

## INTRODUCCIÓN

El presente documento tiene el objetivo primordial de informar sobre el resultado que se deriva de la presentación de la **Cuenta Pública octubre 2018**. Se ha buscado cumplir en tiempo y forma la obligación establecida en el Artículo 13° (décimo tercero) de la Ley de Fiscalización y Rendición de Cuentas del Estado de Baja California Sur, así como también con el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que se publicó en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado de Baja California Sur, el día 31 de diciembre de 2017.

La responsabilidad de presentar la Cuenta Pública del Ayuntamiento del Municipio de Los Cabos, recae sin lugar a dudas en la Tesorería Municipal, sin embargo, es importante señalar que, derivado de lo establecido en la Ley General de Contabilidad Gubernamental, de aquí en adelante (LGCG) según el Artículo 55, en correlación con el Artículo 46 y 48 de la misma; la Cuenta Pública del Municipio de Los Cabos, B.C.S., contiene la información contable y presupuestaria.

La Administración Municipal, atendiendo las premisas fundamentales del Orden, Legalidad y Transparencia, ha asumido el compromiso de llevar a cabo la Implementación de la Armonización Contable; en virtud de que no es solo homologar características, sino realizar modificaciones de procesos a través de acuerdos para llegar a un mismo fin, con la ayuda de la implementación del sistema GRP (GovernmentResourcePlanning) denominado Sistema Integral de Armonización Contable, ya que el objetivo principal y propósito de ello, es lograr la Armonización de la Contabilidad Nacional de los Entes Públicos.

Es de vital importancia para el debido cumplimiento de lo establecido en el Artículo 7° (séptimo) de los Lineamientos Para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, que a la letra dice:

*Artículo 7.- Los informes mensuales deberán ser presentados a la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur dentro de los 30 días naturales posteriores a la conclusión del mes que se trate, debiendo cumplir con los lineamientos de la Ley General de Contabilidad Gubernamental y los acuerdos del Consejo Nacional de Armonización Contable, así como, un respaldo mensual de la contabilidad en unidades de almacenamiento informático. La documentación comprobatoria y justificativa integrante de los informes mensuales, deberá ser presentada de manera organizada, en tomos enumerados y con una relación pormenorizada de su contenido en cada uno de ellos.*

Las Dependencias Municipales principalmente las ejecutoras de los programas federales y de Egresos provean al área de Tesorería, y exista mayor compromiso, de la información correspondiente al mes, a más tardar dentro de los 10 días naturales siguientes a la fecha en que concluye el periodo de referencia.

El Artículo 4° (cuarto) de la LGCG define a la Armonización como: la revisión, reestructuración y compatibilidad de los modelos contables vigentes a nivel nacional, a partir de la adecuación y fortalecimiento de las disposiciones jurídicas que las rigen, de los procedimientos para el registro de las operaciones, de la información que deben generar los Sistemas de Contabilidad Gubernamental, y de las características y contenidos de los principales informes de rendición de cuentas.

Uno de los objetivos de la presente Ley, es que todas las entidades públicas apliquen los principios, reglas e instrumentos de la Contabilidad Gubernamental, para facilitar el registro y la fiscalización de sus activos, pasivos, ingresos y gastos, así como mediciones de aspectos tales como la eficacia, económica y eficiencia del gasto y los ingresos públicos, la administración de la deuda pública, incluyendo obligaciones contingentes y el patrimonio del Estado. Estas condiciones permitirán generar información accesible al público, quien cada día demanda mayor información sobre la forma y destino que los Gobiernos dan al manejo de las contribuciones que los ciudadanos y empresas pagan.

En la Administración Municipal se ha estudiado y analizado la Ley, sus propias reformas, acuerdos, normas, etc., ante lo cual, al día de hoy, se han implementado paulatinamente acciones a fin de cumplir con los tiempos establecidos en Ley y así lograr la Armonización Contable del Municipio de Los Cabos.

Aún seguimos trabajando en los procesos de implementación para que todos los Sistemas utilizados se desarrollen en su totalidad para que con ello tengan la funcionalidad correcta en el Sistema Integral de Armonización Contable.

Como se menciona anteriormente, la Armonización Contable no es solo un cambio de cuentas, códigos y estructura, sino un cambio general de flujos y procesos, para tener una Contabilidad Nacional totalmente Armonizada, lo cual permitirá tomar decisiones de una manera más eficiente y oportuna.

## A. INFORMACIÓN FINANCIERA

### A.1. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, Baja California Sur, fueron elaborados con base en los datos y cifras generadas por cada una de las Unidades Administrativas recaudadoras de Ingresos y ejecutoras del Gasto, las cuales integran la Administración Pública Municipal, con el propósito de emitir información fiable y relevante, que sirva para la toma de decisiones y la rendición de cuentas.

Los estados financieros muestran los hechos con incidencia económica-financiera que ha realizado un ente público durante un período determinado y son necesarios para mostrar los resultados de la gestión económica, presupuestaria y fiscal, así como la situación patrimonial de los mismos, todo ello con la estructura, oportunidad y periodicidad que la Ley establece.

El objetivo general de los estados financieros, es suministrar información acerca de la situación financiera, los resultados de la gestión, los flujos de efectivo acontecidos y sobre el ejercicio de la Ley de Ingresos y del Presupuesto de Egresos, así como la postura fiscal de los entes públicos, de forma tal que permita cumplir con los ordenamientos legales sobre el particular. A su vez, debe ser útil para que un amplio espectro de usuarios pueda disponer de la misma con confiabilidad y oportunidad para tomar decisiones respecto a la asignación de recursos, su administración y control. Asimismo, constituyen la base financiera para la evaluación del desempeño, la rendición de cuentas, la transparencia fiscal y la fiscalización externa de las Cuentas Públicas.

Lo anterior se logra mediante la revelación de la siguiente información:

- a) Información sobre las fuentes de financiamiento, asignación y uso de los recursos financieros;
- b) Información sobre la forma en que la entidad ha financiado sus actividades y cubierto sus necesidades de efectivo;
- c) Información que sea útil para evaluar la capacidad de la entidad para financiar sus actividades y cumplir con sus obligaciones y compromisos;
- d) Información agregada que coadyuve en la evaluación del rendimiento de la entidad en función de sus costos de servicio, eficiencia y logros;
- e) Información sobre la condición financiera de la entidad y sus variaciones;
- f) Información sobre los ingresos presupuestales previstos, que permita conocer los conceptos que los generan, realizar el seguimiento de los mismos hasta su ingreso a la Tesorería del Ente Público y evaluar la eficacia y eficiencia con la que se recaudan;
- g) Información sobre la asignación y uso de los recursos presupuestales que permita realizar el seguimiento de los fondos públicos, desde que se otorga la autorización para gastar hasta su pago, incluyendo el cumplimiento de los requisitos legales y contractuales vigentes.
- h) Información sobre el flujo de fondos resultante de todas las operaciones del ente público, de forma tal que permita conocer su postura fiscal e información complementaria para generar las Cuentas Nacionales.

- i) Información que coadyuve a la evaluación del desempeño de la institución y de los administradores de fondos públicos.

Asimismo, los Estados Financieros también pueden tener un papel predictivo o proyectivo, suministrando información útil para predecir el nivel de los recursos requeridos por las operaciones corrientes, los recursos que estas operaciones pueden generar y los riesgos e incertidumbres asociados.

De acuerdo con la LGCG, según su artículo 55 en correlación con el 46 y 48, el Municipio deberá producir a través del SIAC; la información contable y presupuestal siguiente:

1. Estado de situación financiera;
2. Estado de variación en la hacienda pública;
3. Estado de cambios en la situación financiera;
4. Notas a los estados financieros;
5. Estado analítico del activo;
6. Estado analítico de ingresos, del que se derivará la presentación en clasificación económica por fuente de financiamiento y concepto, incluyendo los ingresos excedentes generados.
7. Estado analítico del ejercicio del presupuesto de egresos del que se derivarán las siguientes clasificaciones:
  - i. Administrativa
  - ii. Económica y por objeto del gasto
  - iii. Funcional – programática.

### A.1.1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

El Estado de Situación Financiera tiene como **propósito** mostrar información relativa a los recursos y obligaciones de un ente público, a una fecha determinada. Se estructura en **Activos, Pasivos y Patrimonio/Hacienda Pública**.

Los activos están ordenados de acuerdo con su **disponibilidad** en circulantes y no circulantes revelando sus restricciones; y los pasivos, por su **exigibilidad** igualmente en circulantes y no circulantes, de esta manera se revelan las restricciones a las que el ente público está sujeto, así como sus riesgos financieros.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

1	ACTIVO	2018	2017	2	PASIVO	2018	2017
1.1	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>			2.1	<b>PASIVO CIRCULANTE</b>		
1.1.1	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>167,077,855</b>	<b>293,931,061</b>	2.1.1	<b>CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO</b>	<b>523,797,303</b>	422,298,415
1.1.1.1	EFFECTIVO	18,440,240	13,553,653	2.1.1.1	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR	5,250,820	3,164,042
1.1.1.2	BANCOS/TESORERIA	147,610,340	279,388,047	2.1.1.2	PROVEEDORES	150,918,364	61,603,578
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	2.1.1.3	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS	28,500,999	33,840,235
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	753,393	2.1.1.4	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO	5,782,509	5,782,509
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	235,968	2.1.1.5	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	2,264,118	-
1.1.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>306,056,815</b>	<b>285,597,658</b>	2.1.1.7	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	248,403,376	238,887,498
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	19,296,241	3,173,863				
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,279,718	7,251,656	2.1.1.9	OTRAS CUENTAS POR PAGAR	82,677,116	79,020,554
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	202,454,531	239,745,820	2.1.3	<b>PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>	<b>960,455</b>	<b>819,635</b>
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A CP	80,026,326	35,426,320	2.1.3.1	PORCIÓN A C.P. DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	960,455	819,635
1.1.3	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>107,282,624</b>	<b>69,650,472</b>	2.1.6	<b>FONDOS Y BIENES DE TERCEROS</b>	<b>10,668,604</b>	<b>11,608,688</b>
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERV. A C.P.	23,808,485	23,400,142	2.1.6.1	DEPOSITOS EN GARANTIA	10,668,604	11,608,688
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P.	32,871,030	3,873,029	2.1.9	<b>OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO</b>	<b>170,242,880</b>	<b>161,749,270</b>
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A C.P.	50,603,109	42,377,301	2.1.9.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	167,749,661	160,562,704
1.1.5	<b>ALMACÉN</b>	<b>5,468,414</b>	<b>10,270,370</b>	2.1.9.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	2,493,219	1,186,566
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	10,270,370				
1.1.9	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>7,339,860</b>	<b>75,344,774</b>				
1.1.9.1	VALORES EN GARANTIA	7,339,860	75,344,774				
	<b>SUMA DE ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>593,225,569</b>	<b>734,794,335</b>		<b>SUMA DE PASIVO CIRCULANTE</b>	<b>705,669,241</b>	<b>596,476,008</b>
1.2	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>			2.2	<b>PASIVO NO CIRCULANTE</b>		
1.2.1	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>8,806,273</b>	<b>10,446,978</b>	2.2.3	<b>DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO</b>	<b>322,700,020</b>	<b>328,099,853</b>
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	8,806,273	10,446,978	2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA PÚBLICA	322,700,020	328,099,853
1.2.2	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A L.P.</b>	<b>112,177,573</b>	<b>112,178,302</b>				
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	111,178,302				
1.2.2.4	PRESTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	1,000,000				
1.2.3	<b>BIENES INM., INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCC. EN PROCESO</b>	<b>1,770,711,555</b>	<b>1,555,026,679</b>		<b>TOTAL DE PASIVO</b>	<b>1,028,369,261</b>	<b>924,575,861</b>
1.2.3.1	TERRENOS	815,126,038	816,585,483				
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	25,388,087				
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	32,992,011				
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	735,183,046	496,887,781				
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	176,432,558				
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	6,740,760	3	<b>HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>		
1.2.4	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>853,352,292</b>	<b>742,032,722</b>				
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,427,107	147,237,174				
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	3,274,232	3.1	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>1,317,191,368</b>	<b>1,311,517,666</b>
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	133,278	3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333	1,081,476,111
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	347,999,516	296,630,967	3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035	230,041,555
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	48,834,708	3.2	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>1,023,797,395</b>	<b>949,390,899</b>
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,615,103	241,758,143	3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO	444,652,775	684,828,581
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	650,380	3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	620,568,688	269,844,630
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	3,513,841	3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS	- 41,424,067	- 5,282,312
1.2.5	<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>31,084,762</b>	<b>31,005,409</b>				
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	30,742,748				
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	138,974				
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	123,688				
	<b>SUMA DE ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,776,132,455</b>	<b>2,450,690,091</b>		<b>SUMA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>2,340,988,762</b>	<b>2,260,908,564</b>
	<b>TOTAL DE ACTIVOS</b>	<b>3,369,358,023</b>	<b>3,185,484,426</b>		<b>TOTAL PASIVOS Y HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>3,369,358,023</b>	<b>3,185,484,426</b>

### A.1.2. ESTADO DE ACTIVIDADES

La finalidad del estado de actividades es informar el monto del cambio total en la Hacienda Pública/Patrimonio Generado durante un periodo y proporcionar información relevante sobre el resultado de las transacciones y otros eventos relacionados con la operación del ente público que afecten o modifican su patrimonio.

Muestra una relación resumida de los ingresos y los gastos y otras pérdidas del ente público durante un periodo determinado comparándolo con el mismo periodo del ejercicio anterior, cuya diferencia positiva o negativa determina el ahorro o desahorro (resultado del ejercicio).



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

INGRESOS	2018		2017	
	DEL PERIODO	ACUMULADO	DEL PERIODO	ACUMULADO
<b>4.1 INGRESOS DE GESTIÓN</b>	<b>75,469,187</b>	<b>1,111,742,066</b>	<b>76,245,035</b>	<b>1,061,359,765</b>
4.1.1 IMPUESTOS	53,271,686	773,366,109	57,920,405	777,155,997
4.1.4 DERECHOS	7,561,703	184,838,793	10,191,841	133,404,636
4.1.5 PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11,142,506	61,439,183	853,230	17,589,983
4.1.6 APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,493,292	92,097,981	7,279,559	133,209,149
<b>4.2 PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>74,390,109</b>	<b>787,291,053</b>	<b>156,622,900</b>	<b>818,895,203</b>
<b>4.2.1.1.1 PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>36,512,552</b>	<b>363,270,460</b>	<b>29,321,691</b>	<b>327,749,356</b>
FONDO GENERAL	24,772,886	268,969,766	21,801,667	244,239,927
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	4,810,892	51,908,516	4,504,534	48,319,242
TENENCIA	4,164	116,950	4,623	374,811
FONDO DE FISCALIZACIÓN	2,264,830	12,326,915	660,421	9,590,089
IMPUESTOS ESPECIALES	2,363,952	9,206,953	766,854	7,529,834
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	58,405	1,097,250	61,634	1,731,815
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	2,237,423	19,644,110	1,521,958	15,963,638
<b>4.2.1.1.2 PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>11,309,588</b>	<b>141,198,527</b>	<b>10,179,172</b>	<b>116,228,475</b>
CONTROL VEHICULAR	4,452,558	59,917,652	3,719,038	54,060,832
REGISTRO CIVIL	226,167	3,864,644	243,553	2,094,907
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	6,630,863	77,416,231	6,216,581	60,072,735
<b>4.2.1.2 APORTACIONES</b>	<b>26,567,969</b>	<b>265,679,672</b>	<b>19,164,116</b>	<b>192,101,312</b>
FAIS	10,342,163	103,421,612	5,598,511	55,985,110
FORTAMUN	16,225,806	162,258,060	13,565,605	135,656,050
BRIGADA FORESTAL 2017	-	-	-	460,152
<b>4.2.1.3 CONVENIOS</b>	<b>-</b>	<b>17,142,394</b>	<b>97,957,921</b>	<b>182,816,060</b>
HÁBITAT	-	-	75,993,760	5,709,031
RECURSO FEDERAL EXTRAORD. P/ CONTINGENCIAS ECONOMICAS	-	-	-	8,611,092
RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	2,500,000	21,964,161	161,090,041
CONVENIOS FORTASEG	-	14,642,394	-	14,093,290
INADEM	-	-	-	1,923,698
<b>4.3 OTROS INGRESOS</b>	<b>2,687,088</b>	<b>101,241,617</b>	<b>354,005</b>	<b>7,260,414</b>
4.3.1 INGRESOS FINANCIEROS	193,933	2,919,443	119,206	6,674,934
4.3.4 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,493,155	98,322,174	234,799	585,479
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<b>152,546,384</b>	<b>2,000,274,736</b>	<b>233,221,940</b>	<b>1,887,515,381</b>
<b>EGRESOS</b>				
<b>5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>98,589,528</b>	<b>1,372,243,872</b>	<b>125,786,689</b>	<b>1,042,072,896</b>
5.1.1 SERVICIOS PERSONALES	69,672,818	660,616,848	63,028,751	593,903,233
5.1.2 MATERIALES Y SUMINISTROS	7,960,346	229,157,034	32,650,123	180,282,954
5.1.3 SERVICIOS GENERALES	20,956,364	482,469,990	30,107,814	267,886,709
<b>5.2 TRANSF., ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>6,850,349</b>	<b>155,407,929</b>	<b>13,821,665</b>	<b>130,212,550</b>
5.2.1 TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO	554,842	24,905,242	1,500,160	24,510,311
5.2.4 AYUDAS SOCIALES	6,295,507	130,502,687	12,321,504	105,702,239
<b>5.4 INT., COM. Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>2,769,126</b>	<b>27,676,445</b>	<b>2,789,932</b>	<b>28,558,781</b>
5.4.1 INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,769,126	27,676,445	2,789,932	28,558,781
<b>5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>17,615</b>	<b>293,714</b>	<b>14,590</b>	<b>824,569</b>
5.5.9 OTROS GASTOS	17,615	293,714	14,590	824,569
<b>5.6 INVERSIÓN PÚBLICA</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,018,004</b>	<b>1,018,004</b>
5.6.1 INVERSION PUBLICA NO CAPITALIZABLE	-	-	1,018,004	1,018,004
<b>TOTAL DE GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS</b>	<b>108,226,617</b>	<b>1,555,621,961</b>	<b>143,430,880</b>	<b>1,202,686,800</b>
<b>AHORRO (DESAHORRO)</b>	<b>44,319,766</b>	<b>444,652,775</b>	<b>89,791,060</b>	<b>684,828,581</b>

### A.1.3. ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA

Este estado tiene por **finalidad** mostrar los cambios que sufrieron los distintos elementos que componen la Hacienda Pública/Patrimonio del Municipio, entre el inicio y el final del período. Además de mostrar esas variaciones busca explicar y analizar cada una de ellas.

De su análisis se pueden detectar las situaciones negativas y positivas acontecidas durante el ejercicio que pueden servir de base para tomar decisiones correctivas, o para aprovechar oportunidades y fortalezas detectadas con el análisis del comportamiento de la Hacienda Pública/Patrimonio.

Para elaborar el Estado de Variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se utiliza el Estado de Actividades y el Estado de Situación Financiera, con corte en dos fechas, de modo que se puede determinar la respectiva variación. Este estado debe abarcar las variaciones entre las fechas de inicio y cierre del período, aunque para efectos de análisis puede trabajarse con un lapso mayor.



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	<b>PATRIMONIO CONTRIBUIDO</b>	<b>1,317,191,368</b>		-	-	<b>1,317,191,368</b>
3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333		-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		0	-	238,005,035
3	<b>PATRIMONIO GENERADO</b>	<b>579,153,509</b>		<b>444,644,647</b>		<b>579,144,620</b>
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	444,652,775		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,577,196	- 8,508		620,568,688
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		- 41,423,687	380	- -	41,424,067
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,896,344,876</b>		<b>444,644,647</b>		<b>1,896,335,988</b>

#### A.1.4. ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACIÓN FINANCIERA.

Su **finalidad** es proveer de información sobre los flujos de efectivo que tuvo el Municipio, identificando las fuentes de entradas y salidas de recursos.

Proporciona una base para **evaluar** la capacidad del ente para generar efectivo y equivalentes de efectivo, así como su capacidad para utilizar los flujos derivados de ellos. Por la importancia que tiene el efectivo en cualquier ente, este estado constituye una referencia para la identificación de las entradas y salidas de recursos.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera, es emitido tanto por los entes lucrativos como por aquéllos que tienen propósitos no lucrativos y se conforma por los siguientes elementos básicos: origen de los recursos y aplicación de recursos.

Origen de los recursos: Es el incremento del flujo de efectivo, provocado por la disminución de cualquier otro activo distinto al efectivo, el incremento de pasivos, o por incrementos en la Hacienda Pública/Patrimonio Contribuido. Para que una entrada de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con un **incremento en el efectivo**.

Aplicación de los recursos: Es la disminución del efectivo, provocada por el incremento de cualquier otro activo distinto al efectivo, la disminución de pasivos o por la disposición del patrimonio. Para que una aplicación de recursos pueda ser considerada como tal, debe identificarse necesariamente con una **disminución de efectivo**.



## H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.

## TESORERÍA MUNICIPAL

## ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

## DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

	ORIGEN	APLICACIÓN
RESULTADO DEL PERIODO	<b>44,319,766</b>	<b>0</b>
<b>ACTIVO</b>		
EFFECTIVO	-	515,935
BANCOS/TESORERIA	15,328,476	-
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	-	16,016,510
CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	39,450	-
DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	-	516,284
OTROS DERECHOS A RECIBIR EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	-	1,655,830
ANTICIPO A PROV. POR ADQ. DE BIENES MUEBLES E INMUEBLES	-	28,998,001
FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	-	1,074,119
<b>CAMBIOS EN ACTIVO</b>	<b>15,367,927</b>	<b>48,776,679</b>
SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	4,588,822
PROVEEDORES	-	1,839,298
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES	-	213,369
OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	351,948	-
PORCION A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	470,794
FONDOS EN GARANTIA A CORTO PLAZO	-	25,160
INGRESOS POR CLASIFICAR	-	2,955,298
OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	1,161,333
<b>CAMBIO EN PASIVO</b>	<b>351,948</b>	<b>11,254,074</b>
PATRIMONIO GENERADO	-	8,889
<b>CAMBIO EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO</b>	<b>-</b>	<b>8,889</b>
<b>TOTAL</b>	<b>60,039,641</b>	<b>60,039,641</b>



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERIA MUNICIPAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 09:00 a.m.

ORIGEN DE FONDOS	2018	2017	APLICACIÓN DE FONDOS	2018	2017
INGRESOS DE GESTIÓN	75,469,187	76,245,035	EGRESOS	108,226,617	143,430,880
IMPUESTOS	53,271,686	57,920,405	SERVICIOS PERSONALES	69,672,818	63,028,751
DERECHOS	7,561,703	10,191,841	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,960,346	32,650,123
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11,142,506	853,230	SERVICIOS GENERALES	20,956,364	30,107,814
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,493,292	7,279,559	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,850,349	13,821,665
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	74,390,109	156,622,901	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,769,126	2,789,932
PARTICIPACIONES	47,822,140	39,500,863	OTROS GASTOS	17,615	14,590
APORTACIONES	26,567,969	19,164,116	INVERSION PUBLICA		1,018,004
CONVENIOS	-	97,957,921			
OTROS INGRESOS	2,687,088	354,004			
INGRESOS FINANCIEROS	193,933	119,206			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,493,155	234,799			
TOTAL DE FONDOS	152,546,384	233,221,940			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE	181,890,396	288,215,178.19	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE OCTUBRE DE 2018	167,077,855	293,931,061
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	50,099,339	65,465,103.50	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	48,221,293	52,533,794
			PROVEEDORES	60,539,560	96,604,719
			DEUDA PÚBLICA	470,794	401,767
TOTAL	384,536,120	586,902,221	TOTAL	384,536,120	586,902,221

### A.1.5. ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO

Muestra el comportamiento de los fondos, valores, derechos y bienes debidamente identificados y cuantificados en términos monetarios, que dispone el ente público para realizar sus actividades, entre el inicio y el fin del período.

La finalidad del presente estado es suministrar información, a nivel de cuentas, de los movimientos de los activos controlados por la entidad durante un período determinado para que los distintos usuarios tomen decisiones económicas fundamentadas.

Asimismo, la estructura presentada permite la construcción de series de tiempo y de otro tipo de herramientas de análisis con las que el usuario pueda hacer proyecciones del comportamiento de cada una de las cuentas integrantes, así como los análisis que juzgue pertinentes.



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANALÍTICO DEL ACTIVO**  
**DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN DE LA CUENTA	SALDOS INICIALES	MOVIMIENTOS DEL PERIODO		SALDOS FINALES	FLUJO DEL PERIODO
			CARGOS	ABONOS		
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>3,335,949,272</b>	<b>403,867,791</b>	<b>370,459,039</b>	<b>3,369,358,023</b>	<b>33,408,752</b>
1.1	ACTIVO CIRCULANTE	560,890,936	389,331,280	356,996,647	593,225,569	32,334,633
1.1.1	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	181,890,396	305,068,879	319,881,420	167,077,855	14,812,541
1.1.1.1	EFFECTIVO	17,924,305	1,497,142	981,207	18,440,240	515,935
1.1.1.2	BANCOS/ TESORERÍA	162,938,816	303,571,737	318,900,213	147,610,340	15,328,476
1.1.1.3	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	115	-	-	115	-
1.1.1.6	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTIA Y/O	791,193	-	-	791,193	-
1.1.1.9	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	235,968	-
1.1.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES	287,907,642	55,264,400	37,115,227	306,056,815	18,149,173
1.1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,279,731	52,155,519	36,139,009	19,296,241	16,016,510
1.1.2.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,319,168	169,256	208,706	4,279,718	39,450
1.1.2.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	201,938,247	846,329	330,045	202,454,531	516,284
1.1.2.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A	78,370,496	2,093,297	437,467	80,026,326	1,655,830
1.1.3	DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS	78,284,623	28,998,001	-	107,282,624	28,998,001
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE	23,808,485	-	-	23,808,485	-
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A	3,873,029	28,998,001	-	32,871,030	28,998,001
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	-	50,603,109	-
1.1.5	ALMACÉN	5,468,414	-	-	5,468,414	-
1.1.5.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	-	-	5,468,414	-
1.1.9	OTROS ACTIVOS CIRCULANTES	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.1.9.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	7,339,860	-
1.2	ACTIVO NO CIRCULANTE	2,775,058,336	14,536,511	13,462,392	2,776,132,454	1,074,119
1.2.1	INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	7,732,154	14,536,511	13,462,392	8,806,273	1,074,119
1.2.1.3	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANÁLOGOS	7,732,154	14,536,511	13,462,392	8,806,273	1,074,119
1.2.2	DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO	112,177,573	-	-	112,177,573	-
1.2.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	-	-	111,177,573	-
1.2.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	1,000,000	-
1.2.3	BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y	1,770,711,555	-	-	1,770,711,555	-
1.2.3.1	TERRENOS	815,126,038	-	-	815,126,038	-
1.2.3.2	VIVIENDAS	2,238,575	-	-	2,238,575	-
1.2.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	32,992,011	-
1.2.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO	735,183,046	-	-	735,183,046	-
1.2.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	178,431,125	-
1.2.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	6,740,760	-
1.2.4	BIENES MUEBLES	853,352,292	-	-	853,352,292	-
1.2.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,427,107	-	-	157,427,107	-
1.2.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	-	-	7,870,834	-
1.2.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	133,278	-
1.2.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	347,999,516	-	-	347,999,516	-
1.2.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	61,851,494	-
1.2.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,615,103	-	-	274,615,103	-
1.2.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	650,380	-
1.2.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	2,804,580	-
1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	-	-	31,084,762	-
1.2.5.1	SOFTWARE	30,881,595	-	-	30,881,595	-
1.2.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	79,480	-
1.2.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	123,688	-

## A.1.6 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA PÚBLICA

Muestra las obligaciones insolutas de los entes públicos, al inicio y fin de cada período, derivadas del endeudamiento interno y externo, realizado en el marco de la legislación vigente.

La **finalidad** de este estado es suministrar a los usuarios información analítica relevante sobre la variación de la deuda del Ente Público entre el inicio y el fin del período, ya sea que tenga su origen en operaciones de crédito público o en cualquier otro tipo de endeudamiento. A las operaciones de crédito público, se les muestra clasificadas según su plazo, en interna o externa, originadas en la colocación de títulos y valores o en contratos de préstamo y, en estos últimos, según el país o institución acreedora. Se presenta al final del siguiente recuadro, la cuenta "Otros Pasivos" en donde se refleja la suma de todo el endeudamiento restante del Ente, es decir, el no originado en operaciones de crédito público o de deuda pública.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANÁLITICO DE LA DEUDA  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<b><u>CORTO PLAZO:</u></b>									
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:			1,431,249	470,794	-	-	470,794		960,455
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	1,431,249	470,794	-	-	470,794		960,455
<b><u>LARGO PLAZO:</u></b>			322,700,020	-	-	-			322,700,020
DEUDA PÚBLICA INTERNA									
INSTITUCIONES DE CRÉDITO:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-			322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:									
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<b>OTROS PASIVOS</b>			715,140,118	167,676,594	157,245,262	-	10,431,332		704,708,786
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			248,616,745	35,027,885	34,814,516	-	213,369		248,403,376
PROVEEDORES			152,757,662	60,539,560	58,700,262	-	1,839,298		150,918,364
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			28,500,999	-	-	-	-		28,500,999
DEPOSITOS EN GARANTIA			10,693,764	99,825	74,665	-	25,160		10,668,604
INGRESOS POR CLASIFICAR			170,704,958	8,584,242	5,628,944	-	2,955,298		167,749,661
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			74,438,089	793,615	441,667	-	351,948		74,790,036
SECRETARIA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-		-
OOMSAPASLC			15,933,707	-	-	-	-		15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			9,839,642	56,237,942	51,649,120	-	4,588,822		5,250,820
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			3,654,553	6,641,255	5,479,922	-	1,161,333		2,493,219
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>1,039,271,387</b>	<b>168,147,388</b>	<b>157,245,262</b>	<b>-</b>	<b>10,902,126</b>		<b>1,028,369,261</b>

## A. 1.7 BALANZA DE COMPROBACION

La **finalidad** de este estado es comprobar que la totalidad de los cargos es igual a la totalidad de los abonos efectuados en los registros contables al fin de cada mes. Siendo un extracto de saldos de las cuentas de mayor que tiene por objeto determinar la igualdad de los cargos y abonos asentados y fijar un resumen básico para los estados financieros.



H. III AYUNTAMIENTO DE  
LOS CABOS, B.C.S.

## H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.

### TESORERÍA MUNICIPAL

#### BALANZA DE COMPROBACIÓN AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

No.	Descripción	Saldos Iniciales		Movimientos		Saldos Finales	
		Deudor	Acreedor	Cargos	Abonos	Deudor	Acreedor
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>	<b>3,335,949,272</b>	-	<b>403,867,791</b>	<b>370,459,039</b>	<b>3,369,358,023</b>	-
<b>1.1</b>	<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>560,890,936</b>	-	<b>389,331,280</b>	<b>356,996,647</b>	<b>593,225,569</b>	-
<b>1.1.1</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>181,890,396</b>	-	<b>305,068,879</b>	<b>319,881,420</b>	<b>167,077,855</b>	-
1111	EFFECTIVO	17,924,305	-	1,497,112	981,207	18,440,240	-
1112	BANCOS/ TESORERÍA	162,938,818	-	303,571,737	318,900,213	147,810,340	-
1113	BANCOS/DEPENDENCIAS Y OTROS	15	-	-	-	15	-
1116	DEPÓSITOS DE FONDOS DE TERCEROS EN GARANTÍA Y/O ADMINISTRACIÓN	791,193	-	-	-	791,193	-
1119	OTROS EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES	235,968	-	-	-	235,968	-
<b>1.1.2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES</b>	<b>287,907,642</b>	-	<b>55,264,400</b>	<b>37,115,227</b>	<b>306,056,815</b>	-
112.1	INVERSIONES FINANCIERAS DE CORTO PLAZO	3,279,731	-	52,155,519	36,119,009	19,296,241	-
112.2	CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO	4,319,188	-	189,256	208,706	4,279,718	-
112.3	DEUDORES DIVERSOS POR COBRAR A CORTO PLAZO	201,938,247	-	846,329	330,045	202,454,531	-
112.9	OTROS DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A.C.P.	78,370,496	-	2,093,297	437,467	80,026,326	-
<b>1.1.3</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR BIENES O SERVICIOS</b>	<b>78,284,623</b>	-	<b>28,998,001</b>	-	<b>107,282,624</b>	-
113.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A.C.P.	23,808,485	-	-	-	23,808,485	-
113.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A.C.P.	3,873,029	-	28,998,001	-	32,871,030	-
113.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	-	-	50,603,109	-
<b>1.1.5</b>	<b>ALMACÉN</b>	<b>5,468,414</b>	-	-	-	<b>5,468,414</b>	-
115.1	ALMACÉN DE MATERIALES Y SUMINISTROS DE CONSUMO	5,468,414	-	-	-	5,468,414	-
<b>1.1.9</b>	<b>OTROS ACTIVOS CIRCULANTES</b>	<b>7,339,860</b>	-	-	-	<b>7,339,860</b>	-
119.1	VALORES EN GARANTÍA	7,339,860	-	-	-	7,339,860	-
<b>1.2</b>	<b>ACTIVO NO CIRCULANTE</b>	<b>2,775,058,336</b>	-	<b>14,536,511</b>	<b>13,462,392</b>	<b>2,776,132,455</b>	-
<b>1.2.1</b>	<b>INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO</b>	<b>7,732,154</b>	-	<b>14,536,511</b>	<b>13,462,392</b>	<b>8,806,273</b>	-
12.13	FIDEICOMISOS, MANDATOS Y CONTRATOS ANALOGOS	7,732,154	-	14,536,511	13,462,392	8,806,273	-
<b>1.2.2</b>	<b>DERECHOS A RECIBIR EFFECTIVO O EQUIVALENTES A LARGO PLAZO</b>	<b>111,177,573</b>	-	-	-	<b>111,177,573</b>	-
12.2.2	DEUDORES DIVERSOS A LARGO PLAZO	111,177,573	-	-	-	111,177,573	-
12.2.4	PRÉSTAMOS OTORGADOS A LARGO PLAZO	1,000,000	-	-	-	1,000,000	-
<b>1.2.3</b>	<b>BIENES INMUEBLES, INFRAESTRUCTURA Y CONSTRUCCIONES EN PROCESO</b>	<b>1,770,711,555</b>	-	-	-	<b>1,770,711,555</b>	-
12.3.1	TERRENOS	815,126,038	-	-	-	815,126,038	-
12.3.2	VIVENDAS	2,238,575	-	-	-	2,238,575	-
12.3.3	EDIFICIOS NO HABITACIONALES	32,992,011	-	-	-	32,992,011	-
12.3.5	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES DE DOMINIO PÚBLICO	735,183,046	-	-	-	735,183,046	-
12.3.6	CONSTRUCCIONES EN PROCESO EN BIENES PROPIOS	178,431,125	-	-	-	178,431,125	-
12.3.9	OTROS BIENES INMUEBLES	6,740,760	-	-	-	6,740,760	-
<b>1.2.4</b>	<b>BIENES MUEBLES</b>	<b>853,352,292</b>	-	-	-	<b>853,352,291</b>	-
12.4.1	MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN	157,427,117	-	-	-	157,427,117	-
12.4.2	MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RECREATIVO	7,870,834	-	-	-	7,870,834	-
12.4.3	EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE LABORATORIO	133,278	-	-	-	133,278	-
12.4.4	VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE	347,999,518	-	-	-	347,999,518	-
12.4.5	EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD	61,851,494	-	-	-	61,851,494	-
12.4.6	MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAMIENTAS	274,815,103	-	-	-	274,815,103	-
12.4.7	COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETOS VALIOSOS	650,380	-	-	-	650,380	-
12.4.8	ACTIVOS BIOLÓGICOS	2,804,580	-	-	-	2,804,580	-

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Octubre 2018

1.2.5	ACTIVOS INTANGIBLES	31,084,762	-	-	-	31,084,762	-
12.5.1	SOFTWARE	30,881,595	-	-	-	30,881,595	-
12.5.2	PATENTES, MARCAS Y DERECHOS	79,480	-	-	-	79,480	-
12.5.4	LICENCIAS	123,688	-	-	-	123,688	-
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>	-	<b>1,039,271,387</b>	<b>168,147,388</b>	<b>157,245,262</b>	-	<b>1,028,369,261</b>
2.1	PASIVO CIRCULANTE	-	716,571,367	168,147,388	157,245,262	-	705,669,241
2.1.1	CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	530,086,844	152,351,272	146,061,731	-	523,797,303
2.1.11	SERVICIOS PERSONALES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	9,839,642	56,237,942	51,649,120	-	5,250,820
2.1.12	PROVEEDORES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	152,757,662	60,539,560	58,700,262	-	150,913,364
2.1.13	CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	28,500,999	-	-	-	28,500,999
2.1.14	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	5,782,509	-	-	-	5,782,509
2.1.15	TRANSFERENCIAS OTORGADAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	2,264,118	-	-	-	2,264,118
2.1.17	RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	248,616,745	35,027,885	34,814,516	-	248,403,376
2.1.18	DEVOLUCIONES Y APORTACIONES POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	-	13,815	13,815	-	-
2.1.19	OTRAS CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	-	82,325,169	532,070	884,018	-	82,677,116
2.1.3	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	1,431,249	470,794	-	-	960,455
2.13.1	PORCIÓN A CORTO PLAZO DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	-	1,431,249	470,794	-	-	960,455
2.1.6	FONDOS Y BIENES DE TERCEROS EN ADMINISTRACIÓN Y/O EN GARANTÍA	-	10,693,764	99,825	74,665	-	10,668,604
2.1.6.1	FONDOS EN GARANTÍA A CORTO PLAZO	-	10,693,764	99,825	74,665	-	10,668,604
2.1.9	OTROS PASIVOS A CORTO PLAZO	-	174,359,511	15,225,497	11,108,866	-	170,242,880
2.19.1	INGRESOS POR CLASIFICAR	-	170,704,958	8,584,242	5,628,944	-	167,749,661
2.19.9	OTROS PASIVOS CIRCULANTES	-	3,654,553	6,641,255	5,479,922	-	2,493,219
2.2	PASIVO NO CIRCULANTE	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3	DEUDA PÚBLICA A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
2.2.3.3	PRÉSTAMOS DE LA DEUDA INTERNA POR PAGAR A LARGO PLAZO	-	322,700,020	-	-	-	322,700,020
<b>3</b>	<b>HACIENDA PÚBLICA/ PATRIMONIO</b>	-	<b>1,896,344,876</b>	<b>8,889</b>	-	-	<b>1,896,335,988</b>
3.1	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	-	1,317,191,368	-	-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	-	1,079,186,333	-	-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	-	238,005,035	-	-	-	238,005,035
3.2	PATRIMONIO GENERADO	-	579,153,509	8,889	-	-	579,144,620
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	620,577,196	8,508	-	-	620,568,688
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	41,423,687	380	-	-	41,424,067
3.2.7.2	CAMBIOS RECTIFICACIONES CONTABLES	-	41,423,687	380	-	-	41,424,067
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	-	<b>1,847,728,352</b>	<b>15,616</b>	<b>152,562,000</b>	-	<b>2,000,274,736</b>
4.1	INGRESOS DE GESTIÓN	-	1,036,272,879	-	75,469,187	-	1,111,742,066
4.1.1	IMPUESTOS	-	720,094,423	-	53,271,686	-	773,366,109
4.1.1.1	IMPUESTO SOBRE LOS INGRESOS	-	1,404,016	-	272,885	-	1,676,901
4.1.1.2	IMPUESTOS SOBRE EL PATRIMONIO	-	315,776,054	-	13,949,672	-	329,725,726
4.1.1.3	IMPUESTO SOBRE LA PRODUCCIÓN, EL CONSUMO Y LAS TRANSACCIONES	-	341,297,113	-	35,435,200	-	376,732,313
4.1.1.7	ACCESORIOS	-	18,974,974	-	2,221,602	-	21,196,576
4.1.1.9	OTROS IMPUESTOS	-	42,642,266	-	1,392,327	-	44,034,593

# TESORERÍA MUNICIPAL

## Dirección Municipal de Contabilidad Cuenta Pública Octubre 2018

<b>4.1.4</b>	<b>DERECHOS</b>	-	<b>177,277,090</b>	-	<b>7,561,703</b>	-	<b>184,838,793</b>
4.1.4.1	DERECHOS POR EL USO, GOCE, APROV. O EXP. DE BIENES DE DOM. PÚBLICO	-	4,687,695	-	496,312	-	5,184,007
4.1.4.3	DERECHOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	-	2,373,637	-	160,297	-	2,533,934
4.1.4.4	ACCESORIOS DE DERECHOS	-	2,633,260	-	229,877	-	2,863,137
4.1.4.9	OTROS DERECHOS	-	167,582,498	-	6,675,217	-	174,257,715
<b>4.1.5</b>	<b>PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	-	<b>50,296,677</b>	-	<b>11,142,506</b>	-	<b>61,439,183</b>
4.1.5.1	PRODUCTOS DERIVADOS DEL USO Y APROVECHAMIENTO DE BIENES	-	406,881	-	25,873	-	432,754
4.1.5.2	ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES NO SUJETOS A SER INVENTARIADOS	-	49,889,796	-	11,116,633	-	61,006,429
<b>4.1.6</b>	<b>APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE</b>	-	<b>88,604,689</b>	-	<b>3,493,292</b>	-	<b>92,097,981</b>
4.1.6.1	INCENTIVOS DERIVADOS DE LA COLABORACIÓN FISCAL	-	73,671,523	-	1,849,473	-	75,520,996
4.1.6.2	MULTAS	-	5,237,467	-	321,266	-	5,558,733
4.1.6.9	OTROS APROVECHAMIENTOS	-	9,695,699	-	1,322,553	-	11,018,252
<b>4.2</b>	<b>PART., APORT., TRANSFERENCIAS, ASIGN., SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	-	<b>712,900,944</b>	-	<b>74,390,109</b>	-	<b>787,291,053</b>
<b>4.2.1</b>	<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	-	<b>712,900,944</b>	-	<b>74,390,109</b>	-	<b>787,291,053</b>
<b>4.2.1.1</b>	<b>PARTICIPACIONES</b>	-	<b>456,646,847</b>	-	<b>47,822,140</b>	-	<b>504,468,987</b>
<b>4.2.1.1.1</b>	<b>PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	-	<b>326,757,908</b>	-	<b>36,512,552</b>	-	<b>363,270,460</b>
4.2.1.1.1.1	FONDO GENERAL	-	244,196,880	-	24,772,886	-	268,969,766
4.2.1.1.1.2	FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	-	47,097,624	-	4,810,892	-	51,908,516
4.2.1.1.1.3	TENENCIA	-	12,786	-	4,164	-	16,950
4.2.1.1.1.4	FONDO DE FISCALIZACIÓN	-	10,062,085	-	2,264,830	-	12,326,915
4.2.1.1.1.5	IMPUESTOS ESPECIALES	-	6,843,001	-	2,363,952	-	9,206,953
4.2.1.1.1.7	IMPUESTO SOBRE AUTOMÓVILES NUEVOS	-	1,038,845	-	58,405	-	1,097,250
4.2.1.1.1.8	IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	-	17,406,687	-	2,237,423	-	19,644,110
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	-	<b>129,888,939</b>	-	<b>11,309,588</b>	-	<b>141,198,527</b>
4.2.1.1.2.4	CONTROL VEHICULAR	-	55,465,094	-	4,452,558	-	59,917,652
4.2.1.1.2.5	REGISTRO CIVIL	-	3,638,477	-	226,167	-	3,864,644
4.2.1.1.2.6	REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	-	70,785,368	-	6,630,863	-	77,416,231
<b>4.2.1.2</b>	<b>APORTACIONES</b>	-	<b>239,111,703</b>	-	<b>26,567,969</b>	-	<b>265,679,672</b>
4.2.1.2.1	FONDO DE APORTACIONES PARA LA INFRAESTRUCTURA SOCIAL	-	93,079,449	-	10,342,163	-	103,421,612
4.2.1.2.2	FONDO DE FORTALECIMIENTO PARA LOS MUNICIPIOS	-	146,032,254	-	16,225,806	-	162,258,060
<b>4.2.1.3</b>	<b>CONVENIOS</b>	-	<b>17,142,394</b>	-	-	-	<b>17,142,394</b>
4.2.1.3.7	RECURSO FEDERAL EXTRAORDINARIO RAMO 23	-	2,500,000	-	-	-	2,500,000
4.2.1.3.10	CONVENIO FORTASEG 2018	-	14,642,394	-	-	-	14,642,394
<b>4.3</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	-	<b>98,554,529</b>	<b>15,616</b>	<b>2,702,704</b>	-	<b>101,241,617</b>
<b>4.3.1</b>	<b>INGRESOS FINANCIEROS</b>	-	<b>2,725,510</b>	<b>15,616</b>	<b>209,549</b>	-	<b>2,919,443</b>
4.3.1.2	INTERESES GANADOS DE VALORES, CRÉDITOS, BONOS Y OTROS	-	2,725,510	15,616	209,549	-	2,919,443
<b>4.3.4</b>	<b>OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS</b>	-	<b>95,829,019</b>	-	<b>2,493,155</b>	-	<b>98,322,174</b>
4.3.4.3	DIFERENCIAS DE CAMBIO POSITIVA EN " EFECTIVO Y EQUIVALENTES"	-	145,639	-	56,490	-	202,129
4.3.4.9	OTROS INGRESOS VARIOS	-	95,493,207	-	2,436,665	-	97,929,872
<b>4.3.5</b>	<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	-	<b>190,174</b>	-	-	-	<b>190,174</b>
<b>5</b>	<b>GASTOS Y OTRAS PERDIDAS</b>	<b>1,447,395,343</b>	-	<b>108,229,615</b>	<b>2,998</b>	<b>1,555,621,961</b>	-
<b>5.1</b>	<b>GASTOS DE FUNCIONAMIENTO</b>	<b>1,273,654,345</b>	-	<b>98,592,525</b>	<b>2,998</b>	<b>1,372,243,872</b>	-
<b>5.1.1</b>	<b>SERVICIOS PERSONALES</b>	<b>590,944,031</b>	-	<b>69,675,815</b>	<b>2,998</b>	<b>660,616,848</b>	-
5.1.1.1	REMUNERACIONES AL PERSONAL DE CARÁCTER PERMANENTE	162,464,475	-	18,817,147	-	181,281,621	-
5.1.1.3	REMUNERACIONES ADICIONALES Y ESPECIALES	815,12,725	-	7,626,457	-	89,139,182	-
5.1.1.4	SEGURIDAD SOCIAL	40,166,811	-	3,315,063	-	43,481,875	-
5.1.1.5	OTRAS PRESTACIONES SOCIALES Y ECONÓMICAS	123,641,832	-	19,213,998	2,998	142,852,833	-
5.1.1.6	PREVISIONES	183,123,186	-	20,703,150	-	203,826,337	-
5.1.1.7	PAGO DE ESTIMULOS A SERVIDORES PUBLICOS	35,000	-	-	-	35,000	-
<b>5.1.2</b>	<b>MATERIALES Y SUMINISTROS</b>	<b>221,196,689</b>	-	<b>7,960,346</b>	-	<b>229,157,034</b>	-
5.1.2.1	MAT. DE ADMON., EMISIÓN DE DOCUMENTOS Y ARTÍCULOS OFICIALES	26,492,774	-	13,1476	-	26,624,250	-
5.1.2.2	ALIMENTOS Y UTENSILIOS	11,273,187	-	235,083	-	11,508,270	-
5.1.2.3	MATERIAS PRIMAS Y MATERIALES DE PRODUCCIÓN Y COMERCIALIZACIÓN	10,623	-	-	-	10,623	-
5.1.2.4	MATERIALES Y ARTÍCULOS DE CONSTRUCCIÓN Y DE REPARACIÓN	36,346,581	-	8,914	-	36,355,496	-
5.1.2.5	PRODUCTOS QUÍMICOS, FARMACÉUTICOS Y DE LABORATORIO	1,803,819	-	104	-	1,803,924	-
5.1.2.6	COMBUSTIBLES, LUBRICANTES Y ADITIVOS	114,293,910	-	7,525,520	-	121,819,430	-
5.1.2.7	VESTUARIO, BLANCOS, PRENDAS DE PROTECCIÓN Y ARTÍCULOS DEPORTIVOS	15,388,021	-	1,850	-	15,389,871	<b>23</b>
5.1.2.8	MATERIALES Y SUMINISTROS PARA SEGURIDAD	2,913,653	-	-	-	2,913,653	-
5.1.2.9	HERRAMIENTAS, REFACCIONES Y ACCESORIOS MENORES	12,674,119	-	57,399	-	12,731,517	-

# TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad  
Cuenta Pública Octubre 2018

<b>5.1.3</b>	<b>SERVICIOS GENERALES</b>	<b>461,513,625</b>	-	<b>20,956,364</b>	-	<b>482,469,990</b>	-
5.13.1	SERVICIOS BÁSICOS	49,205,608	-	15,931,453	-	65,137,061	-
5.13.2	SERVICIOS DE ARRENDAMIENTO	255,106,316	-	517,584	-	255,623,900	-
5.13.3	SERVICIOS PROFESIONALES, CIENTÍFICOS Y TÉCNICOS Y OTROS SERVICIOS	53,963,105	-	374,499	-	54,337,604	-
5.13.4	SERVICIOS FINANCIEROS, BANCARIOS Y COMERCIALES	3,867,125	-	137,346	-	4,004,471	-
5.13.5	SERVICIOS DE INSTALACIÓN, REPARACIÓN, MANTENIMIENTO Y CONSERVACIÓN	18,703,549	-	10,963	-	18,714,513	-
5.13.6	SERVICIOS DE COMUNICACIÓN SOCIAL Y PUBLICIDAD	20,217,270	-	751,625	-	20,968,895	-
5.13.7	SERVICIOS DE TRASLADO Y VIÁTICOS	3,120,003	-	167,838	-	3,287,841	-
5.13.8	SERVICIOS OFICIALES	55,486,455	-	3,065,056	-	58,551,511	-
5.13.9	OTROS SERVICIOS GENERALES	1,844,194	-	-	-	1,844,194	-
<b>5.2</b>	<b>TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>148,557,580</b>	-	<b>6,850,349</b>	-	<b>155,407,929</b>	-
<b>5.2.1</b>	<b>TRANSFERENCIAS INTERNAS Y ASIGNACIONES AL SECTOR PÚBLICO</b>	<b>24,350,400</b>	-	<b>554,842</b>	-	<b>24,905,242</b>	-
5.2.15	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES NO EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	22,086,282	-	554,842	-	22,641,124	-
5.2.16	TRANSFERENCIAS INTERNAS OTORGADAS A ENTIDADES PARAESTATALES EMPRESARIALES Y NO FINANCIERAS	2,264,118	-	-	-	2,264,118	-
<b>5.2.4</b>	<b>AYUDAS SOCIALES</b>	<b>124,207,180</b>	-	<b>6,295,507</b>	-	<b>130,502,687</b>	-
5.2.4.1	AYUDAS SOCIALES A PERSONAS	63,667,564	-	1,115,109	-	64,782,673	-
5.2.4.2	BECAS Y OTRAS AYUDAS PARA PROGRAMAS DE CAPACITACIÓN	5,249,300	-	-	-	5,249,300	-
5.2.4.3	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES DE ENSEÑANZA	252,334	-	32,803	-	285,137	-
5.2.4.4	AYUDAS SOCIALES A ACTIVIDADES CIENTÍFICAS O ACADÉMICAS	23,269,506	-	2,488,666	-	25,758,172	-
5.2.4.5	AYUDAS SOCIALES A INSTITUCIONES SIN FINES DE LUCRO	30,139,809	-	2,658,929	-	32,798,738	-
5.2.4.6	AYUDAS SOCIALES A COOPERATIVAS	1,083,160	-	-	-	1,083,160	-
5.2.4.8	AYUDAS POR DESASTRES NATURALES Y OTROS SINIESTROS	545,508	-	-	-	545,508	-
<b>5.4</b>	<b>INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>24,907,319</b>	-	<b>2,769,126</b>	-	<b>27,676,445</b>	-
<b>5.4.1</b>	<b>INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA</b>	<b>24,907,319</b>	-	<b>2,769,126</b>	-	<b>27,676,445</b>	-
5.4.11	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA INTERNA	24,907,319	-	2,769,126	-	27,676,445	-
<b>5.5</b>	<b>OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS</b>	<b>276,100</b>	-	<b>17,615</b>	-	<b>293,714</b>	-
<b>5.5.9</b>	<b>OTROS GASTOS</b>	<b>276,100</b>	-	<b>17,615</b>	-	<b>293,714</b>	-
5.5.9.4	DIFERENCIA POR TIPO DE CAMBIO NEGATIVO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES	276,100	-	17,615	-	293,714	-
<b>8</b>	<b>CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTARIAS</b>	-	-	<b>665,952,185</b>	<b>665,952,185</b>	-	-
<b>8.1</b>	<b>LEY DE INGRESOS</b>	-	-	<b>3,341,862</b>	<b>3,341,862</b>	-	-
8.1.1	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	1,445,108,676	-	-	-	1,445,108,676	-
8.1.2	LEY DE INGRESOS POR EJECUTAR	-	663,016,071	-	1,655,315	15,616	661,376,372
8.1.4	LEY DE INGRESOS DEVENGADA	-	-	-	1,670,931	1,670,931	-
8.1.5	LEY DE INGRESOS RECAUDADA	-	782,092,605	-	15,616	1,655,315	783,732,304
<b>8.2</b>	<b>PRESUPUESTO DE EGRESOS</b>	-	-	<b>662,610,323</b>	<b>662,610,323</b>	-	-
8.2.1	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	1,659,808,415	-	-	-	1,659,808,415
8.2.2	PRESUPUESTO DE EGRESOS POR EJERCER	577,101,207	-	99,947,530	202,486,668	474,562,070	-
8.2.3	MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	-	625,866,079	-	99,916,055	99,916,055	625,866,079
8.2.4	PRESUPUESTO DE EGRESOS COMPROMETIDO	39,419,081	-	102,573,611	108,476,795	33,515,897	-
8.2.5	PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO	130,638,598	-	108,445,319	111,402,561	127,681,356	-
8.2.6	PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO	2,430,962	-	111,399,563	140,328,244	26,497,719	-
8.2.7	PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO	1536,084,646	-	140,328,244	-	1,676,412,890	-
<b>SUMAS IGUALES</b>		<b>4,783,344,615</b>	<b>4,783,344,615</b>	<b>1,346,221,484</b>	<b>1,346,221,484</b>	<b>4,924,979,985</b>	<b>4,924,979,985</b>

## A.1.8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Revelan información complementaria y suficiente de los rubros y saldos presentados en los estados financieros, siendo de utilidad para ampliar y dar significado a los datos contenidos en la información financiera, de conformidad con los Postulados Básicos de Contabilidad Gubernamental, que permite la toma de decisiones con base objetiva. Esto implica que no sean en sí un estado financiero, sino que formen parte integral de los mismos, siendo obligatoria su presentación.

Los elementos mínimos que deben mostrar son: las bases de preparación de los estados financieros, las principales políticas de carácter normativo contable y la explicación de las variaciones más significativas o representativas.

### I. NOTAS DE DESGLOSE

### II. INFORMACIÓN CONTABLE

En cumplimiento a los Artículo 46 y 49 de la LGCG, se adhieren a los Estados Financieros las presentes **NOTAS**, que contienen información adicional y suficiente con el propósito de ampliar los datos reportados en los Estados Financieros, acentuando que éstas notas cumplen con las “**Normas y Metodología para la Emisión de Información Financiera y Estructura de los Estados Financieros Básicos de los Entes Públicos y características de sus Notas**” emitidas por el Consejo Nacional de Armonización Contable (CONAC), así como el postulado de Revelación Suficiente, ya que la información que muestra es amplia y precisa, así mismo se tiene presente el postulado de Importancia Relativa.

**1) NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****1 Activo****1.1 Activo Circulante**

**1.1.1 Efectivo y Equivalentes.**-Recursos a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo mínimo de cambio en su valor.

El saldo corresponde al equivalente en moneda nacional de los fondos de resultados de mes anterior y los recursos recibidos para el periodo de octubre de **2018**. Así mismo se han elaborado las conciliaciones bancarias, acompañándolas con los respectivos Estados de Cuenta emitidos por las instituciones de crédito y por los auxiliares contables correspondientes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1	Efectivo y Equivalentes	181,890,396	305,068,879	319,881,420	<b>167,077,855</b>

Los rubros que integran este capítulo son:

- ✓ Fondos en poder de cajeros
- ✓ Fondos de caja chica en poder de funcionarios
- ✓ Fondos en poder de recaudadores
- ✓ Bancos
- ✓ Depósitos en garantía en poder de terceros
- ✓ Otros efectivos y equivalentes.

El saldo reflejado en dicha partida es el siguiente:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1	Efectivo	17,924,305	1,497,142	981,207	18,440,240
1.1.1.2	Bancos	162,938,816	303,571,737	318,900,213	147,610,340
1.1.1.6	Depositos en garantía en poder de terceros	791,193	-	-	791,193
1.1.1.9	Otros efectivos y equivalentes	235,968	-	-	235,968
<b>Suma de Efectivo y Equivalentes</b>		<b>181,890,282</b>	<b>305,068,879</b>	<b>319,881,420</b>	<b>167,077,741</b>

**1.1.1.1 Efectivo:** Representa el monto en dinero propiedad del ente público recibido en caja y aquél que está a su custodia y administración. En esta ocasión, el monto total que integra este renglón, se encuentra custodiado o en manejo, por el personal de la Administración Pública, ya sea en poder de los Cajeros que cobran los ingresos, los Recaudadores, o en su caso los Funcionarios, tales como Directores Generales, Directores Municipales, Delegados Municipales, Coordinadores o Jefes de Área.

Estas partidas iniciaron con un saldo de **17 millones 924 mil 305 pesos** y al cierre del periodo, culmino con un monto de **18 millones 440 mil 240 pesos**.

A continuación, se muestra la integración con sus montos y partidas:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1	Fondos en Poder de Cajeros	30,099	-	-	30,099
1.1.1.1.2	Fondos de Caja Chica en Poder de Funcionarios	476,698	737,882	242,187	972,393
1.1.1.1.3	Fondos en Poder de Recaudadores	17,417,507	759,260	739,020	17,437,748
<b>Suma de Efectivo</b>		<b>17,924,305</b>	<b>1,497,142</b>	<b>981,207</b>	<b>18,440,240</b>

**1.1.1.1.1 Fondos en Poder de Cajeros:** Se muestra un saldo inicial de **30 mil 099 pesos**, durante el periodo no se realizaron las aperturas del fondo los cuales se mantienen en el mismo importe, el cual se integra de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.1.1	Carballo Zumaya Silvestre	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.2	Castro Sandez Miguel Angel	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.3	Cota Ceseña Maria Nereyda	1,140	-	-	1,140
1.1.1.1.1.5	Montaño Aragon Monica	3,338	-	-	3,338
1.1.1.1.1.6	Morales Rayo Johana	4,121	-	-	4,121
1.1.1.1.1.7	Ojeda Pimentel Rosa Maria	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.9	Villalobos Garcia Amir	1,500	-	-	1,500
1.1.1.1.1.10	Burgoín Lerma Amadeo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.1.14	Montaño Aragon Denisse	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.15	Sorenson Orantes Eliseo	2,500	-	-	2,500
1.1.1.1.1.16	Flores Alvarez Francisco Javier	2,500	-	-	2,500
<b>Suma de Fondos en Poder de Cajeros</b>		<b>30,099</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,099</b>

**1.1.1.1.2 Fondos de caja chica en poder de funcionarios:** En esta partida se encuentran registrados todos aquellos funcionarios que solicitan un recurso económico (**Fondo de Caja Chica**), para desempeñar sus funciones en áreas de trabajo operativas o muy dinámicas, las cuales por su naturaleza requieren realizar erogaciones menores y de carácter urgente, con el fin de hacer más eficiente el desempeño de dichas funciones.

El saldo al inicio del periodo fue de **476 mil 698 pesos**, se otorgaron nuevos fondos de caja chica por **737 mil 882 pesos**, y comprobaron **242 mil 187 pesos**, finalizando con un saldo que asciende a **972 mil 393 pesos**, los cuales están integrados como se muestra a continuación:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.2.7	Ceseña Rodríguez Jose Norberto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.17	Herrera Hernandez Ernesto	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.18	Leal Chavarin Raul	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.21	Montaño Cota Julio Cesar	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.22	Montaño Cota Gabriel	8,000	-	-	8,000
1.1.1.1.2.26	Ochoa Mendivil Xochitl	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.29	Sevilla Alatorre Luis	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.32	Burgoin Amezquita Susana	15,000	-	-	15,000
1.1.1.1.2.34	Castellano Alvarez Salvador	9,426	-	-	9,426
1.1.1.1.2.35	Cota Rojas Alicia	5,094	-	-	5,094
1.1.1.1.2.37	Duran Martinez Jose Alberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.38	Montaño Verdusco Jesús Imelda	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.44	Cota Ruiz Jorge Joel	7,800	-	-	7,800
1.1.1.1.2.46	Burgoin Gonzalez Jose Manuel	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.47	Savin Ruiz Samir	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.48	Palacios Romero Miguel Adolfo	30,892	-	-	30,892
1.1.1.1.2.49	Rosas Lizarraga David	6,056	-	-	6,056
1.1.1.1.2.50	Ruiz Almanza Javier	7,500	-	-	7,500
1.1.1.1.2.53	Castro Guzman Armida	8	-	-	8
1.1.1.1.2.54	Diaz Luis Armando	25,000	-	-	25,000
1.1.1.1.2.61	Santiago Sánchez Leandro Crescencio	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.67	Uzcanga Gonzalez Iban Fabricio	5,001	-	-	5,001
1.1.1.1.2.88	Camacho Lopez María Elena	922	-	-	922
1.1.1.1.2.89	Perez Ojeda Roberto de Jesus	10,000	-	-	10,000
1.1.1.1.2.91	Pimentel Amador Jose Julio Belmar	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.97	Gonzalez Rivera Luis Alberto	50,000	-	-	50,000
1.1.1.1.2.116	Osuna Olivas Arturo	20,000	-	-	20,000
1.1.1.1.2.125	Arreola Elizondo Daniel Antonio	12,000	-	-	12,000
1.1.1.1.2.131	Murillo Murillo Juan Manuel	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.132	Flores Romero Jesus	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.133	Rodriguez Contreras Gloria del Carmen	6,000	-	-	6,000
1.1.1.1.2.136	Almanza Mackils David Ramon	80,000	-	-	80,000
1.1.1.1.2.145	Castro Cota Felipe	10,000	-	5,000	5,000
1.1.1.1.2.146	Taylor Garcia Jose Jesus	5,000	-	5,000	-
1.1.1.1.2.149	Ceseña Ceseña Norberto	5,000	-	-	5,000
1.1.1.1.2.154	Zamorano Martinez Juan Jose	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.159	Castro Cardenas Fernando	40,000	-	-	40,000

TESORERÍA MUNICIPAL

			Dirección Municipal de Contabilidad		
			Cuenta Pública Octubre 2018		
1.1.1.1.2.161	Valadez Arce Roberto	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.162	Santillan Castillo Eric Apolonio	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.163	Martinez Morales Rufino Armando	-	30,000	14,878	15,122
1.1.1.1.2.164	Fisher Martinez Irlanda Cristina	-	10,000	5,000	5,000
1.1.1.1.2.165	Palacios Vera Maria Soledad	-	36,164	16,164	20,000
1.1.1.1.2.166	Sandoval Montaño Roberto	-	69,183	39,183	30,000
1.1.1.1.2.167	Arce Martinez Rigoberto	-	31,208	11,208	20,000
1.1.1.1.2.168	Miranda Burgueño Hector Manuel	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.169	Fernandez Briseño Mario Alejandro	-	3,000	-	3,000
1.1.1.1.2.170	Roman Salgado Irene	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.171	Olachea Montaño Flavio Antonio	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.172	Serrato Flores Irene Berenice	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.173	Torres Tovar Hector	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.174	Roldan Aviña Ana Georgina	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.175	Lopez Martinez Israel	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.176	Castro Aguirre Isabel Dolores Teodora	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.177	Agundez Gomez Christian	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.178	Lopez Espinoza Jorge Armando	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.179	Rodriguez Morales Tabita	-	6,000	-	6,000
1.1.1.1.2.180	Cortez Avila Manuel	-	37,507	17,507	20,000
1.1.1.1.2.181	Zumaya Marquez Jose Luis	-	2,000	1,427	573
1.1.1.1.2.182	Alvarez Montaño Ruben Omar	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.183	Cabrera Flores Jorge Uriel	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.184	Montaño Cota Aadrubal	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.185	Gamboa Castro Juan de Dios	-	20,000	20,000	-
1.1.1.1.2.186	Cota Montaño Rosa Delia	-	32,931	12,931	20,000
1.1.1.1.2.187	Baliño Cota Lucia	-	88,912	58,912	30,000
1.1.1.1.2.188	Meza Nuñez Alfredo	-	20,000	-	20,000
1.1.1.1.2.189	Meza Garcia Juan	-	3,000	-	3,000
1.1.1.1.2.190	Lopez Bon Jorge Feliciano	-	3,000	-	3,000
1.1.1.1.2.191	Ureña Melfi Isabel Carolina	-	9,980	4,980	5,000
1.1.1.1.2.192	Monroy Justo Adan Hale	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.193	Cortes Cervantes Nora Veronica	-	15,000	-	15,000
1.1.1.1.2.194	Miranda Castro Fatima	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.195	Agundez Collins Jose Osmin	-	20,000	20,000	-
1.1.1.1.2.196	Ceseña Ceseña Jose Felipe	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.197	Felix Limon Franco Manuel	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.198	Ortegon Gongora Victor Juan Manuel	-	15,000	-	15,000
1.1.1.1.2.199	Montaño Cota Hector	-	19,996	9,996	10,000
1.1.1.1.2.200	Rosas Mayoral Guillermo	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.201	Ortegon Gongora Olga Nidia Margarita	-	5,000	-	5,000
1.1.1.1.2.202	Garcia Jauregui Xochitl Guadalupe	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.203	Verdugo Llanas Ricardo	-	10,000	-	10,000
1.1.1.1.2.204	Amador Garcia Jose Ernesto	-	15,000	-	15,000
1.1.1.1.2.223	Magaña Posadas Rogelio	-	10,000	-	10,000
<b>Suma de Fondos de Caja Chica</b>			<b>476,698</b>	<b>737,882</b>	<b>242,187</b>
					<b>972,393</b>

**1.1.1.1.3 Fondos en poder de Recaudadores:** El saldo que se refleja en esta partida representa a los ingresos que se recaudan en las delegaciones de **La Ribera, Santiago y Miraflores**, correspondientes a la última semana (o fracción) de cada mes y por no haber instituciones bancarias en estas localidades, estos ingresos son depositados al inicio del siguiente periodo. Los ingresos que se recaudan en las delegaciones de la Zona Norte se depositan de manera semanal, conforme lo estipulado en el Artículo 15 segundo párrafo de los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur.

Se aprecia a continuación, el monto del saldo al inicio, durante y al final del periodo. El comportamiento que debe de tener esta partida es rotativo, cosa que depende totalmente del trabajo operativo y administrativo que realice cada Recaudador en particular, por lo tanto, al respecto podemos concluir que el saldo de este rubro es un recurso económico reconocido en los ingresos pero que al cierre del periodo al que corresponde este informe, no se depositó en las cuentas bancarias del ente público.

Es importante destacar, que dentro de esta partida se encuentra un monto aproximado de **5 millones de pesos**, correspondiente al robo suscitado la madrugada del día 01 de febrero de 2015 a las Cajas Recaudadoras del Palacio Municipal. Hasta en tanto no se tenga una orden judicial o resolutoria del caso, será reclasificado a alguna otra partida contable, lo cual dependerá totalmente del resultado judicial final que se tenga del caso.

El saldo de esta partida al inicio del ejercicio es por la cantidad de **17 millones 417 mil 507 pesos**, se puede destacar que se cargó a esta partida un monto de **759 mil 260 pesos** y se recibieron abonos por **739 mil 020 pesos** finalizando con un monto de **17 millones 437 mil 748 pesos**, integrados de la manera siguiente:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.1.3.1	Recaudador de San Jose del Cabo	14,112,532	125,665	576,208	<b>13,661,988</b>
1.1.1.1.3.2	Recaudador de Cabo San Lucas	1,927,041	629,666	152,952	<b>2,403,756</b>
1.1.1.1.3.3	Recaudador de Santiago	941,288	1,603	7,901	<b>934,990</b>
1.1.1.1.3.4	Recaudador de Miraflores	190,223	2,326	1,959	<b>190,590</b>
1.1.1.1.3.5	Recaudador de La Ribera	246,423	-	-	<b>246,423</b>
<b>Suma de Fondos en poder de Recaudadores</b>		<b>17,417,507</b>	<b>759,260</b>	<b>739,020</b>	<b>17,437,748</b>

**1.1.1.2 Bancos/Tesorería:** Representa el monto de efectivo disponible propiedad del Ente Público, en instituciones bancarias. Se manejan en este concepto los recursos financieros que representan el monto de efectivo disponible propiedad del Ayuntamiento, en las distintas instituciones de crédito con las que se tienen registradas las cuentas bancarias. El saldo al inicio del periodo, es de **162 millones 938 mil 816 pesos**, se finalizó con un saldo contable de **147 millones 610 mil 340 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2	Bancos/Tesorería	162,938,816	303,571,737	318,900,213	<b>147,610,340</b>

Se integran dentro de este rubro las cuentas bancarias aperturadas con instituciones bancarias con más presencia en el Municipio, de las cuales dos de éstas, son en moneda extranjera (dólares) de los bancos de Santander y Banamex.

Las cuentas bancarias reflejadas en moneda extranjera, se encuentran revaluadas conforme al tipo de cambio correspondiente al último día hábil del periodo, el cual está publicado en la página electrónica del Servicio de Administración Tributaria y en el Diario Oficial de la Federación.

El detalle de las instituciones bancarias y sus saldos al cierre del periodo son los que se muestran de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1	Santander	23,594,516	58,093,757	45,372,005	<b>36,316,267</b>
1.1.1.2.2	Bancomer	4,017,325	56,265,850	35,579,753	<b>24,703,422</b>
1.1.1.2.3	Banamex	625,990	25,015,689	24,519,254	<b>1,122,425</b>
1.1.1.2.4	Scotiabank	6,284	-	-	<b>6,284</b>
1.1.1.2.6	Banorte	134,694,702	164,196,441	213,429,201	<b>85,461,942</b>
<b>Suma de Bancos/Tesorería</b>		<b>162,938,816</b>	<b>303,571,737</b>	<b>318,900,213</b>	<b>147,610,340</b>

El detalle de las cuentas y saldos por Institución Bancaria es el que se muestra a continuación:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.1.1	Santander 65500632176 MN	-\$1,704.32	15,001,217	15,001,217	1,704
1.1.1.2.1.2	Santander 16000000935 MN	\$40,023.60	9,570,162	8,312,567	1,297,618
1.1.1.2.1.3	Santander 18000008730 MN Fortamun 201	\$0.15	-	-	0
1.1.1.2.1.8	Santander 65500632162 (251763-2) MN	\$680,635.37	6,680,419	6,980,065	380,989
1.1.1.2.1.9	Santander 18000011219 MN Fortamun 201	\$91,364.30	12	-	91,376
1.1.1.2.1.12	Santander 18000014141 MN FONHAPO	\$9.33	-	-	9
1.1.1.2.1.20	Santander 82-50053209-8 Dolares	\$36,639.14	4,043	-	40,682
1.1.1.2.1.21	Santander 82-50053209-8 Complementari.	\$652,616.36	112,297	-	764,914
1.1.1.2.1.23	Santander 65500285465 MN TPV	\$293,373.57	504,631	252,401	545,603
1.1.1.2.1.24	Santander 65500632193 MN	\$112,000.91	-	-	112,001
1.1.1.2.1.29	Santander 65501776989 PYMES	\$48,426.01	-	-	48,426
1.1.1.2.1.30	Santander 1800005336 FAIS 2009	\$154.66	-	-	155
1.1.1.2.1.33	Santander 65502444525 Programa Electrici	\$237,619.72	-	-	237,620
1.1.1.2.1.35	Santander 18000015960 MN Fortamun 201	\$876,252.49	7	-	876,260
1.1.1.2.1.39	Santander 18000017350 FODEPEP 2014	\$4.29	-	-	4
1.1.1.2.1.41	Santander S.A. Cta. 18000018586	\$0.08	-	-	0
1.1.1.2.1.42	Santander 18000018936 Modernización Ca	\$9,386.34	4,500	-	13,886
1.1.1.2.1.46	Santander 18000020879 Contingencias Ecc	\$13.18	-	-	13
1.1.1.2.1.47	Santander 18000022792 Fortamun 2015	\$3,365.24	-	-	3,365
1.1.1.2.1.48	Santander 18000022789 FAIS 2015	\$4.84	-	-	5
1.1.1.2.1.52	Santander 18000028579 Rescate Espacios	\$13,306.81	0	-	13,307
1.1.1.2.1.54	Santander 18000027815 Habitat Fed. 2015	\$1,730,841.02	2,340	-	1,733,181
1.1.1.2.1.56	Santander 18000027309 Contingencias Ecc	\$432,720.23	4	-	432,724
1.1.1.2.1.59	Santander 18000013712	\$30,020.88	1	-	30,022
1.1.1.2.1.60	Santander 18-00003540-9 FAIS 2016	\$1,431.89	2	-	1,434
1.1.1.2.1.61	Santander 18-00003541-2 FORTAMUN 20	\$38,486.13	52	-	38,538
1.1.1.2.1.62	Santander 18000038271 MN Teatro Miguel	\$43,785.99	0	-	43,786
1.1.1.2.1.63	Banco Santander S.A. Cta. 18000042642 F	\$75.25	0	-	75
1.1.1.2.1.64	Santander 18000042656 Habitat Municipal	\$176.32	0	-	176
1.1.1.2.1.65	Santander 18000041741 MN Pot Implan	\$21.68	0	-	22
1.1.1.2.1.66	Banco Santander S.A. Cta. 18000047670	\$17,491.72	22	-	17,514
1.1.1.2.1.68	Santander 18000047667 R23 Unidad Depo	\$110,447.03	46	-	110,493
1.1.1.2.1.69	Santander 18000047744 Ramo 33 FISM 20	\$13,687.57	6	-	13,693
1.1.1.2.1.70	Santander 18000047761 MN	\$18,237.83	8	-	18,245
1.1.1.2.1.72	Santander 18000050176 Fortaseg Federal ;	\$49,301.82	21	-	49,322
1.1.1.2.1.73	Santander 18000050193 Fortaseg Municip	\$194.31	0	-	194
1.1.1.2.1.75	Banco Santander S.A. Cta. 65506192939 M	\$36,037.97	-	-	36,038
1.1.1.2.1.76	Banco Santander S.A. Cta.18000060522 F	\$13,465,890.87	16,244,032	7,549,971	22,159,952
1.1.1.2.1.77	Santander 18000070057 Fortaseg Municip	\$1,547,366.03	2,980	-	1,550,346
1.1.1.2.1.78	Santander 18000070012 Fortaseg Federal ;	\$2,943,025.74	3,747	-	2,946,773
1.1.1.2.1.79	Santander 18000074980 Habitat Municipal	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.80	Banco Santander S.A. Cta. 18000074977 F	\$14,222.81	18	-	14,241
1.1.1.2.1.81	Banco Santander S.A. Cta. 18000075006 E	\$1.00	-	-	1
1.1.1.2.1.82	Banco Santander S.A. Cta. 18000074994 E	\$4,251.76	5	-	4,257
1.1.1.2.1.83	Santander 18000067292 Participaciones Fe	\$3,306.78	9,963,185	7,275,784	2,690,708
<b>Suma de Bancos/ Santander</b>		<b>23,594,516</b>	<b>58,093,757</b>	<b>45,372,005</b>	<b>36,316,267</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.2.1	Bancomer 00151509047 MN	4,004,346	26,394,829	27,184,283	3,214,891
1.1.1.2.2.2	Bancomer 00155895499 MN	6,483	2,656,901	2,304,539	358,845
1.1.1.2.2.5	Bancomer 0196073824 MN Ramo 23 Rehal	660	-	-	660
1.1.1.2.2.6	Bancomer 0196074154 MN Ramo 23 Pavir	119	-	-	119
1.1.1.2.2.7	Bancomer 0103816079 MN	5,717	27,214,121	6,090,931	21,128,907
<b>Suma de Bancos/ Bancomer</b>		<b>4,017,325</b>	<b>56,265,850</b>	<b>35,579,753</b>	<b>24,703,422</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.3.2	Banamex 43540001090 MN	6,512	2,417,310	2,000,058	423,764
1.1.1.2.3.3	Banamex 05800029629 MN	396,382	22,584,577	22,519,196	461,764
1.1.1.2.3.4	Banamex 05809024093 Dolares	11,859	104	-	11,963
1.1.1.2.3.5	Banamex 05809024093 Complementaria	211,236	13,698	-	224,934
<b>Suma de Bancos/ Banamex</b>		<b>625,990</b>	<b>25,015,689</b>	<b>24,519,254</b>	<b>1,122,425</b>

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.4.5	Scotiabank 2380008529-4 Habitat 2010	6,284	-	-	6,284
<b>Suma de Bancos/ Scotiabank</b>		<b>6,284</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6,284</b>

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.2.6.1	Banorte 0170097523 MN	35,602,871	115,638,605	145,542,532	5,698,944
1.1.1.2.6.16	Banorte 0187468934 MN	2,296,211	34,953,336	35,555,798	1,693,749
1.1.1.2.6.18	Banorte 0212152658 MN Fais 2014	2,244	-	-	2,244
1.1.1.2.6.20	Banorte 0874687192 MN	-	3,239,920	3,239,920	-
1.1.1.2.6.23	Banorte 00427604522 Brigada Forestal 201	153,039	29	-	153,068
1.1.1.2.6.24	Banorte 0422490908 Rehabilitación Unidad	74,875	14	-	74,890
1.1.1.2.6.25	Banorte 0308888917 Centro de Inclusion y	8	-	-	8
1.1.1.2.6.26	Banorte 0308888908 Parque Recreativo Vi:	2	-	-	2
1.1.1.2.6.27	Banorte 0317953965 Parque Recreativo Co	64,783	12	-	64,795
1.1.1.2.6.30	Banorte 0324453137 MN Hábitat 2014	181	-	-	181
1.1.1.2.6.31	Banorte 0328180226 Indemnizaciones Rarr	2,477,930	1,449	-	2,479,379
1.1.1.2.6.32	Banorte 0328180329 Fondo para Fronteras	219,124	26	92,944	126,205
1.1.1.2.6.34	Banorte 0474448869 Participaciones Estat	1	-	-	1
1.1.1.2.6.35	Banorte 0337028320 Casa de Dia Una Luz	6,732	-	-	6,732
1.1.1.2.6.36	Banorte 0363267221 Villa Bonita	40,238	5	-	40,243
1.1.1.2.6.37	Banorte 0363267276 FISM Ramo 33 2018	42,521,857	10,352,496	-	52,874,353
1.1.1.2.6.38	Banco Mercantil del Norte, S.A. Cta. 1001€	966,638	233	-	966,872
1.1.1.2.6.43	Banorte Cta. 1001671547 Donaciones 2014	50,267,967	10,316	28,998,007	21,280,276
<b>Suma de Bancos/ Banorte</b>		<b>134,694,702</b>	<b>164,196,441</b>	<b>213,429,201</b>	<b>85,461,942</b>

**1.1.1.6. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración:**

Representa los recursos propiedad del Municipio que se encuentran en poder de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales o para su administración.

En esta partida se registran todos los depósitos entregados en garantía por los contratos de arrendamiento que el Municipio celebra con terceras personas (Arrendadores y CFE) para obtener el uso y goce de locales para oficinas, bodegas o almacenes, entre otros; o en su caso por los depósitos que custodia la Comisión Federal de Electricidad al momento de solicitar un nuevo servicio de medidor. Se estipula en los contratos que los depósitos aquí registrados serán devueltos al término de su vigencia; en caso de que dichos inmuebles hayan sido entregados tal cual fueron recibidos. Correspondería a la Oficialía Mayor y a la Dirección Municipal de Obras Públicas, llevar a cabo la recuperación de dichos fondos, una vez que los contratos ya sea de arrendamiento o servicios, dejen de surtir efectos y/o concluya su vigencia.

Durante el periodo muestra un saldo de **791 mil 193 pesos**, se encuentran integrados por los siguientes arrendadores y/o proveedores:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.6.1.1	Araiza Castro Aidee	3,500	-	-	3,500
1.1.1.6.1.2	Aramburo Verdugo Herlinda Elena	24,500	-	-	24,500
1.1.1.6.1.4	Alimentos y Bebidas Day S. de R.L de C.V.	37,800	-	-	37,800
1.1.1.6.3.1	Cervantes Navarro Alfonso	18,975	-	-	18,975
1.1.1.6.3.2	Curiel Garcia Maximo	5,000	-	-	5,000
1.1.1.6.3.3	Comision Federal de Electricidad	127,689	-	-	127,689
1.1.1.6.6.1	Flores Murillo Pilar	8,000	-	-	8,000
1.1.1.6.9.1	Inmobiliaria Mijares SA de CV	12,653	-	-	12,653
1.1.1.6.9.2	Inmobiliaria Galibe S de RL de CV	297,763	-	-	297,763
1.1.1.6.13.1	Marquez Garcia Maria Josefina	110,000	-	-	110,000
1.1.1.6.16.1	Olsen Gatin Peter Stanley	30,000	-	-	30,000
1.1.1.6.17.1	Palacios Ceseña Francisco Marcial	50,000	-	-	50,000
1.1.1.6.17.2	Paraíso Rombo S de R.L. de C.V.	34,313	-	-	34,313
1.1.1.6.19.1	Ruvalcaba Sanchez Jaime	12,000	-	-	12,000
1.1.1.6.23.1	Villagomez Rosas Juan	19,000	-	-	19,000
<b>Suma de Fondos en Garantia</b>		<b>791,193</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>791,193</b>

**1.1.1.9. Otros Efectivos y Equivalentes:** Representa el monto de otros efectivos y equivalentes del ente público, no incluidos en las cuentas anteriores. El monto reflejado en dicha partida se encuentra en proceso de aclaración con cada una de las instituciones financieras para su recuperación o resolución correspondiente, según sea el caso. No se tuvieron movimientos, por lo que el saldo que representa esta partida al final del periodo asciende a **235 mil 968 pesos**, desglosados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.1.9.1.2	Bancomer TPV Terminal 1296 Recaudacion	81,509	-	-	81,509
1.1.1.9.2.1	Banorte TPV Terminal 4227 Catastro SJC	15,215	-	-	15,215
1.1.1.9.2.2	Banorte TPV Terminal 8290 Tránsito SJC	6,128	-	-	6,128
1.1.1.9.2.3	Banorte TPV 2965 Internet	11,180	-	-	11,180
1.1.1.9.3.2	Santander TPV Terminal 1296 Recaudacion	1,387	-	-	1,387
1.1.1.9.3.4	Santander 65500028546-5 TPV	120,549	-	-	120,549
<b>Suma de Otros Efectivos y Equivalentes</b>		<b>235,968</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>235,968</b>

**1.1.2. Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2	Derechos a Recibir efectivo o equivalentes	287,907,642	55,264,400	37,115,227	306,056,815
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>287,907,642</b>	<b>55,264,400</b>	<b>37,115,227</b>	<b>306,056,815</b>

Esta partida presenta al final del periodo, un saldo de **306 millones 056 mil 815 pesos**. En este rubro se consideran:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1	Inversiones Financieras de Corto Plazo	3,279,731	52,155,519	36,139,009	<b>19,296,241</b>
1.1.2.2	Cuentas por Cobrar a Corto Plazo	4,319,168	169,256	208,706	<b>4,279,718</b>
1.1.2.3	Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo	201,938,247	846,329	330,045	<b>202,454,531</b>
1.1.2.9	Otros Derechos a Recibir Efectivo o Equival	78,370,496	2,093,297	437,467	<b>80,026,326</b>
<b>Suma de Derecho a Recibir Efectivo o Equivalentes</b>		<b>287,907,642</b>	<b>55,264,400</b>	<b>37,115,227</b>	<b>306,056,815</b>

**1.1.2.1 Inversiones Financieras de Corto Plazo:** Representa el monto de los recursos excedentes del ente público, invertidos en títulos, valores y demás instrumentos financieros, cuya recuperación se efectuará en un plazo menor o igual a doce meses. En este apartado se registran los movimientos que se derivan de las inversiones de recursos que se hacen a plazos desde 1 a 28 días, en las distintas instituciones bancarias. Esta partida se muestra con un saldo de **19 millones 296 mil 241 pesos**; los cuales corresponden a las inversiones realizadas por el Fideicomiso F/1693 que administra Deutsche Bank al último día del mes de octubre cerró con un saldo de **3 millones 192 mil 721 pesos**, en lo que respecta a Inversiones a plazos que se manejan en el Banco Banorte cuenta 0170097523 se muestra que presentó movimientos en el mes de octubre por **11 millones 100 mil 883 pesos** y en las Inversiones a plazos del Banco Santander de la cuenta 6550063-2176 presentó movimientos durante el mes de octubre; cerrando con **5 millones 002 mil 636 pesos**; integrando el saldo mencionado anteriormente en cada una de las cuentas que se maneja inversión.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.1.2.1	Banorte Fondos Inversión a Plazos	3,279,731	3,152,907	3,239,917	<b>3,192,721</b>
1.1.2.1.2.2	Banorte No 0170097523	-	35,999,975	24,899,092	<b>11,100,883</b>
1.1.2.1.3.1	Santander No. 65-50063217-6	-	13,002,636	8,000,000	<b>5,002,636</b>
<b>Suma de Inversiones Financieras a Corto Plazo</b>		<b>3,279,731</b>	<b>52,155,519</b>	<b>36,139,009</b>	<b>19,296,241</b>

**1.1.2.2. Cuentas por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público, cuyo origen es distinto de los ingresos por contribuciones, productos y aprovechamientos, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses; Encontrándose segregadas por las siguientes partidas contables: Convenios Celebrados con Terceras Personas, Cheques Devueltos y Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas. Al mes

de octubre 2018, esta partida representa un monto de **4 millones 279 mil 718 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1	Por Convenios Celebrados con Terceros	939,052	100,000	-	1,039,052
1.1.2.2.2	Cheques Devueltos	900,049	-	-	900,049
1.1.2.2.3	Préstamos Personales o Anticipos de Nomi	2,342,949	69,256	208,706	2,203,499
1.1.2.2.4	Reintegrar Pago Indebido	137,118	-	-	137,118
<b>Suma de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>4,319,168</b>	<b>169,256</b>	<b>208,706</b>	<b>4,279,718</b>

**1.1.2.2.1. Convenios Celebrados con Terceras Personas:** Se consideran los derechos de cobro a favor de la entidad pública por los Convenios de Préstamos realizados a ciudadanos ajenos al Municipio o que éstos no tienen una relación directa con el mismo, apoyando como gobierno a través de esta modalidad para que las personas sufraguen necesidades personales con carácter emergente o que por medio de estos préstamos obtengan recursos para nuevos negocios a través de programas Municipales.

El monto al cual asciende esta partida al cierre de mes de octubre de 2018 es de **1 millón 039 mil 052 pesos**; se continua con el seguimiento a los oficios que se enviaron para que a través de la Dirección Municipal de Asuntos Jurídicos se llevara a cabo la gestión de cobro de los mismos, y de no ser esto viable o factible de recuperación, se considere la antigüedad que éstos muestran a la fecha para que sean depurados.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.1.1.1	Acevedo Dominguez Amadeo	1,140	-	-	1,140
1.1.2.2.1.2.1	Beltran Saldamando Irene Emignia	19,167	-	-	19,167
1.1.2.2.1.2.2	Botello Ramirez Guillermina	150,108	-	-	150,108
1.1.2.2.1.2.3	Barrientos Fajardo Joel Alberto	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.3.2	Collins Cota Martin	137,000	-	-	137,000
1.1.2.2.1.3.3	Cota Montaña Juan Angel	50,000	-	-	50,000
1.1.2.2.1.3.7	Castro Ruiz Jose Angel	-	100,000	-	100,000
1.1.2.2.1.5.1	Ejido las Cuevas	312,200	-	-	312,200
1.1.2.2.1.6.1	Flora Investments, S.A. de C.V.	14,929	-	-	14,929
1.1.2.2.1.7.1	Garciglia de la Peña Joaquin	25,000	-	-	25,000
1.1.2.2.1.7.2	González Quintana Marcos David	1,937	-	-	1,937
1.1.2.2.1.7.3	García Gamboa René	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.8.1	Hernandez Palma Jesus	7,727	-	-	7,727
1.1.2.2.1.12.1	Luque Ruelas Alma Lorena	40,000	-	-	40,000
1.1.2.2.1.12.2	Lagos Aceves Martin	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.13.1	Mendoza Cruz Ana Maria	27,500	-	-	27,500
1.1.2.2.1.13.2	Mendez Soriano Alonso	12,000	-	-	12,000
1.1.2.2.1.14.1	Navarro Garcia Heraclio Ebelio	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.16.1	Olachea Ruiz Juan Luis	8,500	-	-	8,500
1.1.2.2.1.17.1	Peralta Burgoin Humberto	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.1.19.1	Rochin Gonzalez Erika	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.19.2	Ruiz Zumaya José Abel	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.3	Ruiz Romero Francisco Javier	1,010	-	-	1,010
1.1.2.2.1.19.4	Rosas Ojeda David J	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.1.19.5	Ruiz Hernandez Santiago Eduardo	4,000	-	-	4,000
1.1.2.2.1.20.1	Sandoval Rosas Genoveva	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.1.20.2	Sustaita Eguino Rosario Ofelia	21,850	-	-	21,850
1.1.2.2.1.20.3	Sainz Malvido Silvia Leticia	984	-	-	984
<b>Suma de Convenios Celebrados con Terceras Personas</b>		<b>939,052</b>	<b>100,000</b>	<b>-</b>	<b>1,039,052</b>

**1.1.2.2.2. Cheques Devueltos:** El saldo de esta partida al final del periodo que se informa es de **900 mil 049 pesos**, mismos que datan de ejercicios anteriores; se han turnado oficios a la Dirección de Ingresos con atención al Departamento de Ejecución Fiscal, para la recuperación de dichos cheques devueltos. Podemos observar que hay movimientos con antigüedad mayor a 8 y 5 años.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.2.1.1	Asociación de Condominios Querencia SEC	36,134	-	-	36,134
1.1.2.2.2.1.3	Alarcon Morales Julio Cesar	6,886	-	-	6,886
1.1.2.2.2.2.1	Baños Hernandez Juan Gerardo	10,140	-	-	10,140
1.1.2.2.2.2.2	Bracic & Bracic & Asociates S de RL de CV	6,815	-	-	6,815
1.1.2.2.2.3.2	Castillo Villalobos Marco Antonio	110,000	-	-	110,000
1.1.2.2.2.3.3	Cosio Cota Daniela Karina	16,846	-	-	16,846
1.1.2.2.2.3.4	Ceseña Leggs Maria Guadalupe	26,892	-	-	26,892
1.1.2.2.2.3.5	CSL Real Estate Development SA de CV	140,553	-	-	140,553
1.1.2.2.2.3.6	Cruz Castillo Maria de Los Angeles	12,843	-	-	12,843
1.1.2.2.2.3.7	Centro 21 SA	6,840	-	-	6,840
1.1.2.2.2.4.1	Diaz Spindola Judith	14,185	-	-	14,185
1.1.2.2.2.4.2	Damian Diaz Claudia	27,212	-	-	27,212
1.1.2.2.2.4.3	Diaz Claudia Vannesa	146,220	-	-	146,220
1.1.2.2.2.7.1	Gonzalez Jimenez Ramon	58,018	-	-	58,018
1.1.2.2.2.7.2	Gonzalez Tonella Virginia Elena	8,000	-	-	8,000
1.1.2.2.2.7.3	Gran Visión Inmobiliaria y Vivienda SA	609	-	-	609
1.1.2.2.2.9.1	Inmobiliaria Cabo Ballena SA de CV	60,682	-	-	60,682
1.1.2.2.2.12.1	Luna Rubio Adrian Edvino	19,397	-	-	19,397
1.1.2.2.2.13.1	Medano Holdings S de RL de CV	27,904	-	-	27,904
1.1.2.2.2.13.2	Montes de Oca Ganem Monica	1,614	-	-	1,614
1.1.2.2.2.13.3	Marie Paz Doinne	5,361	-	-	5,361
1.1.2.2.2.13.5	Mendez Campos Alejandro	57,696	-	-	57,696
1.1.2.2.2.13.6	Margaux Susan Mackay	19,834	-	-	19,834
1.1.2.2.2.14.1	Notaria No 17	15,992	-	-	15,992
1.1.2.2.2.17.1	Pamela Terry Tidwell	3,139	-	-	3,139
1.1.2.2.2.19.1	Rubid Marquez Rodriguez	6,000	-	-	6,000
1.1.2.2.2.19.2	Rochin Zepeda Edgar Francisco	12,954	-	-	12,954
1.1.2.2.2.19.3	Restaurante Brisa S.A. de C.V.	36,605	-	-	36,605
1.1.2.2.2.20.1	Stad Up Paddle Mexico S de R CV	4,678	-	-	4,678
<b>Suma de Cheques Devueltos</b>		<b>900,049</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>900,049</b>

**1.1.2.2.3. Préstamos Personales y/o Anticipos de Nóminas:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del Municipio por los préstamos que éste efectúa a los empleados y funcionarios, ya sean de confianza, sindicalizados, compensados y funcionarios, que integran la plantilla del personal. Los movimientos que tuvo esta partida durante el periodo, son los siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3	Prestamos Personales y/o Anticipos de Nor	2,342,949	69,256	208,706	2,203,499
<b>Suma de Prestamos y/o Anticipos de Nomina</b>		<b>2,342,949</b>	<b>69,256</b>	<b>208,706</b>	<b>2,203,499</b>

Corresponde a la Dirección Municipal de Recursos Humanos realizar la recuperación de los mismo, mediante descuentos vía nómina. Este rubro representa al cierre de este periodo la cantidad de **2 millones 203 mil 499 pesos**. En este periodo se tuvo una recuperación de **208 mil 706 pesos** y se otorgaron nuevos adelantos y prestamos vía nomina por la cantidad de **69 mil 256 pesos**.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.2.3.1.3	Almaraz Lucero Rosa Ventura	7,000	-	2,000	5,000
1.1.2.2.3.1.8	Amador Marron Florentina	3,099	-	-	3,099
1.1.2.2.3.1.9	Agundez Ceseña Maria de Los Angeles	32,137	-	600	31,537
1.1.2.2.3.1.10	Alvarez Saiza Mario Alberto	46,851	-	-	46,851
1.1.2.2.3.1.18	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	64,487	-	1,000	63,487
1.1.2.2.3.1.25	Aripez Ceseña Edgar Mauricio	4,801	-	1,000	3,801
1.1.2.2.3.1.41	Arreola Elizondo Daniel Antonio	39,062	-	29,303	9,759
1.1.2.2.3.1.44	Aguilar Jorge Hugo	13,995	-	1,000	12,995
1.1.2.2.3.1.53	Alvarez Acevedo Amparo	4,412	-	1,000	3,412
1.1.2.2.3.1.80	Aviles Pimentel Francisco A.	2,463	-	2,463	-
1.1.2.2.3.1.128	Acevedo Castro Marcos Ramon	22,500	-	-	22,500
1.1.2.2.3.1.136	Aviles Ortega Alvaro Reynaldo	11,257	-	-	11,257
1.1.2.2.3.1.141	Amador Gonzalez Carlos Ghibran	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.176	Aguilar Lopez Andres Rigoberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.178	Araiza Diaz Juan Luis	1	-	-	1
1.1.2.2.3.1.180	Aguilar Jorge Hugo	-	1,000	1,000	-
1.1.2.2.3.2.1	Burgoin Peña Rosa Elvira	52,448	-	2,000	50,448
1.1.2.2.3.2.2	Burgoin Zumaya Ramón	92,985	-	2,400	90,585
1.1.2.2.3.2.4	Beltran Flores Maria de Jesus	17,670	8,000	1,833	23,837
1.1.2.2.3.2.6	Burgoin Amezquita Julio Cesar	11,262	-	2,000	9,262
1.1.2.2.3.2.11	Barragan Sanchez Rosa Aleida	2,937	4,000	-	6,937
1.1.2.2.3.2.12	Bañaga Cassezus Lidia Araceli	8,459	-	-	8,459
1.1.2.2.3.2.54	Benitez Orozco Rene	500	-	-	500
1.1.2.2.3.2.71	Bañaga Delgado Perla Berenice	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.1	Castro Saiza Maria Luisa	170,086	-	2,000	168,086
1.1.2.2.3.3.3	Carrillo Gamboa Clara	301	-	-	301
1.1.2.2.3.3.4	Castillo Castro Lusana	89,195	-	7,840	81,355
1.1.2.2.3.3.6	Castro Ojeda Esther	52,028	-	1,000	51,028
1.1.2.2.3.3.8	Cota Maria Mercedes	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.12	Camacho Ceseña Martin	11,513	-	-	11,513
1.1.2.2.3.3.28	Collins Cota Martin	22,000	-	4,000	18,000
1.1.2.2.3.3.31	Ceseña Ceseña Ana Maria	2,256	1	2,257	-
1.1.2.2.3.3.78	Castillo Marron Jose Manuel	4,206	-	-	4,206
1.1.2.2.3.3.86	Castro Perez Julio Cesar	58,519	-	24,231	34,288
1.1.2.2.3.3.111	Castro Osuna Sandra Luz	18,505	-	-	18,505
1.1.2.2.3.3.117	Ceseña Amador Mariel Iracsi	5,508	-	-	5,508
1.1.2.2.3.3.121	Ceseña Ceseña Martin	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.136	Cota Barrera Victor	12,112	-	-	12,112
1.1.2.2.3.3.145	Cuadra Villalobos Jose Juan	120,991	-	2,000	118,991
1.1.2.2.3.3.149	Castro de León Javier	4,735	-	1,000	3,735
1.1.2.2.3.3.182	Ceseña Estrada Dulce Maria	6,813	10,000	1,000	15,813
1.1.2.2.3.3.185	Castro Rosas Elvia Luz	5,500	-	1,000	4,500
1.1.2.2.3.3.239	Castro Navarro Jose Luis	11,000	-	2,000	9,000
1.1.2.2.3.3.276	Cota Barrera Alma Evelia	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.282	Castro Castillo Maria Guadalupe	105	-	-	105
1.1.2.2.3.3.283	Castro Saiza Jesus	19,284	-	-	19,284
1.1.2.2.3.3.296	Castillo Sandez Efren	1,257	-	1,000	257
1.1.2.2.3.3.305	Cruz Racancoj Christian Alberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.319	Castro Gonzalez Jose Javier	6,069	-	-	6,069
1.1.2.2.3.3.323	Castro Burgoin Domingo Valentin	10,081	-	1,008	9,073
1.1.2.2.3.3.325	Castillo Pelatos Mario Yasael	32,000	-	-	32,000
1.1.2.2.3.3.327	Castro Ceseña Manuel Salvador	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.336	Castro Ojeda Jesus Fabricio	1	-	-	1
1.1.2.2.3.3.338	CARDENAS MENDOZA MIGUEL	14,000	-	4,000	10,000
1.1.2.2.3.3.340	Cardenas Soto Antonia	500	-	500	-
1.1.2.2.3.3.341	Carballo Contreras Marlen Margarita	7,817	-	-	7,817
1.1.2.2.3.3.342	Castillo Sandez Efren	10,791	-	-	10,791
1.1.2.2.3.3.343	Castro Rodriguez Malene Estefania	-	519	519	-

**TESORERÍA MUNICIPAL**

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Octubre 2018			
1.1.2.2.3.4.2	De La Cruz Fuertes Ignacio	1	-	-	1
1.1.2.2.3.4.5	Duran Martinez Jose Alberto	15,813	-	1,000	14,813
1.1.2.2.3.4.7	De La Peña Alvarez Javier Saul	1	-	-	1
1.1.2.2.3.4.10	Duran Barrera Maria Angeles	9,000	-	2,000	7,000
1.1.2.2.3.4.42	Dominguez Aguilar Claudio	8,363	-	-	8,363
1.1.2.2.3.5.21	Elizalde Morales José Rubén	4,607	-	-	4,607
1.1.2.2.3.5.34	Escalante Marrufo Ramon Antonio	472	-	-	472
1.1.2.2.3.5.37	Espinosa Sanchez Ana Maria	2	-	-	2
1.1.2.2.3.6.17	Fiol Gonzalez Enrique	1,749	-	1,000	749
1.1.2.2.3.6.34	Fiol Quintana Gabriel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.6.37	Franco Sandoval Melissa	20,689	-	-	20,689
1.1.2.2.3.7.3	Green Ojeda Gema Morayma	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.6	Guerrero Pedrin Alejandro	59,463	-	1,000	58,463
1.1.2.2.3.7.12	Gavarain Montaña Leonor Guadalupe	24,350	-	-	24,350
1.1.2.2.3.7.19	Garcia Meza Carlos Sergio	13,738	-	1,000	12,738
1.1.2.2.3.7.40	Garcia Perez Ruben	8,100	-	-	8,100
1.1.2.2.3.7.43	Gonzalez Alvarez Maria A	5,000	-	2,000	3,000
1.1.2.2.3.7.53	Garcia Castillo Santos	1,377	-	1,000	377
1.1.2.2.3.7.59	Gerardo Gonzalez Marco Antonio	5,068	-	1,000	4,068
1.1.2.2.3.7.61	Gonzalez Castro Xochitl Alicia	18,411	-	2,100	16,311
1.1.2.2.3.7.73	Gorosave Romero Lucina	34,614	-	-	34,614
1.1.2.2.3.7.82	Garcia Agundez Cristandy	46,356	-	-	46,356
1.1.2.2.3.7.117	Gerardo Carrillo Javier	3,937	-	-	3,937
1.1.2.2.3.7.135	Gonzalez Castro Pedro Felipe	31,101	-	2,000	29,101
1.1.2.2.3.7.161	Green Castillo Maria Belen	1	-	-	1
1.1.2.2.3.7.164	Garcia Ceseña Rogelio	6,239	-	-	6,239
1.1.2.2.3.7.165	Geraldo Carrillo Javier	-	500	500	-
1.1.2.2.3.7.170	Gavarain Collins Alma	2,224	-	2,224	-
1.1.2.2.3.7.171	Gomez Hernandez Ana Luisa	12,000	-	1,600	10,400
1.1.2.2.3.7.173	Gutierrez Rosas Israel Alejandro	7,000	-	-	7,000
1.1.2.2.3.8.10	Hernandez Castro Araceli	2,000	-	-	2,000
1.1.2.2.3.8.16	Higuera Espinoza Isaac	4,531	-	-	4,531
1.1.2.2.3.8.31	Hernandez Sanabria Maria Luisa	500	-	-	500
1.1.2.2.3.8.37	Herrera Hernandez Ernesto	8,018	-	-	8,018
1.1.2.2.3.10.1	Jara Lomeli Adriana	20,710	-	-	20,710
1.1.2.2.3.12.16	Lucero Marron Octavio Guadalupe	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.3.12.17	Lucero Martinez Emilio Alejandro	6,787	-	-	6,787
1.1.2.2.3.12.28	Lopez Islas Jose Ascencio	1,001	-	1,000	1
1.1.2.2.3.12.31	Lucero Dominguez Luis Miguel	5,500	-	1,000	4,500
1.1.2.2.3.12.33	Lomeli Gonzalez Jose de Jesus	2,670	-	-	2,670
1.1.2.2.3.12.39	Lucero Garcia Karla Maria	4,861	-	-	4,861
1.1.2.2.3.12.67	Lucero Martinez Luis Fernando	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.3.13.1	Miranda Castro Iliana	10,021	-	-	10,021
1.1.2.2.3.13.8	Miranda Amador Lorenzo	5,990	-	-	5,990
1.1.2.2.3.13.9	Martinez Escobar Maribel	21,181	-	-	21,181
1.1.2.2.3.13.10	Montaña Castillo Maria Elena	1,836	-	1,000	836
1.1.2.2.3.13.15	Martinez Lopez Maria Teresa	15,000	-	-	15,000
1.1.2.2.3.13.20	Montaña Aragon Denice	5,930	-	1,000	4,930
1.1.2.2.3.13.23	Miranda Castro Joel Benito	1,000	-	1,000	-
1.1.2.2.3.13.28	Mena Flores Gregorio	0	-	0	-
1.1.2.2.3.13.32	Martinez Ontiveros Manuel de Jesus	11,000	-	2,000	9,000
1.1.2.2.3.13.39	Meza Montaña Felipe Misael	500	-	-	500
1.1.2.2.3.13.56	Miranda Lucero Rigoberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.79	Miranda Amador Catalina Cecilia	6,265	-	-	6,265
1.1.2.2.3.13.93	Muciño Bautista Alfredo	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.100	Marron Green Gregorio Arturo	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.139	Meza González Adilene	3	-	-	3
1.1.2.2.3.13.192	Meza Lucero Jesus	13,936	-	-	13,936
1.1.2.2.3.13.206	Murillo Murillo Juan Manuel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.207	Montaña Alvarez Gaston	1	-	-	1
1.1.2.2.3.13.220	Morales Gutierrez Ana Laura	15,000	-	5,000	10,000
1.1.2.2.3.13.221	Miranda Quintana Jose Tadeo	17,993	-	-	17,993
1.1.2.2.3.13.222	Martinez Guerra Hilda Gabriela	30,000	-	2,000	28,000

**TESORERÍA MUNICIPAL**

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Octubre 2018			
1.1.2.2.3.16.1	Ojeda Castro Jesus	41,740	-	1,000	40,740
1.1.2.2.3.16.2	Orozco Martinez Raul	3,230	-	1,000	2,230
1.1.2.2.3.16.5	Ojeda Salvatierra Maria Irasema	14,039	-	1,000	13,039
1.1.2.2.3.16.32	Ortega Martinez Jose Antonio	17,360	-	-	17,360
1.1.2.2.3.16.55	Ortega Martinez Jose Antonio	10,939	-	-	10,939
1.1.2.2.3.16.58	Ojeda Burgoin Bernardino	13,931	-	-	13,931
1.1.2.2.3.16.60	Olachea Ochoa Cuahutemoc	6,787	-	-	6,787
1.1.2.2.3.16.62	Ortiz Ceseña Anahi	20,000	-	-	20,000
1.1.2.2.3.16.63	Oregon Villanueva Lidia Yazmin	-	500	500	-
1.1.2.2.3.17.1	Pino Verdugo Juan Carlos	82,419	-	1,000	81,419
1.1.2.2.3.17.2	Pino Verdugo Pablo Ramon	5,974	-	1,000	4,974
1.1.2.2.3.17.3	Pino Verdugo Luis Enrique	60,647	-	2,000	58,647
1.1.2.2.3.17.4	Peniche Aragón Teresa Dahiana	1,073	-	1,000	73
1.1.2.2.3.17.9	Peralta Agundez Francisco	1	-	-	1
1.1.2.2.3.17.10	Pacheco Campos Luis Antonio	20,127	-	-	20,127
1.1.2.2.3.17.13	Peralta Castro America Maria	550	-	-	550
1.1.2.2.3.17.41	Perez Valdovinos Luis Guillermo	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.17.441	Palacios Huerta Rodolfo Adayr	1	-	-	1
1.1.2.2.3.17.442	Pacheco Roman Efen	-	14,771	-	14,771
1.1.2.2.3.19.2	Ruiz Castro Jose Angel	59,717	-	4,000	55,717
1.1.2.2.3.19.16	Ruiz Guillins Alfredo	1,000	1,000	2,000	-
1.1.2.2.3.19.31	Ramos Navarro Rosa	15,029	-	-	15,029
1.1.2.2.3.19.67	Ríos Zapata Eduardo Alejandro	-	2,500	2,500	-
1.1.2.2.3.19.85	Romero Arce Ignacio	5,000	-	-	5,000
1.1.2.2.3.19.120	Ruiz Gonzalez Veronica	11,000	-	2,000	9,000
1.1.2.2.3.19.125	Ruiz Villalobos Lizanel Georgina	14,720	-	-	14,720
1.1.2.2.3.19.136	Ramirez Angulo Santos	1	-	-	1
1.1.2.2.3.19.138	Rodriguez Gonzalez Linze	0	4,234	4,234	-
1.1.2.2.3.19.141	Rodriguez Antonio Leonel	1	-	-	1
1.1.2.2.3.19.143	Roman Salgado Irene	-	15,000	15,000	-
1.1.2.2.3.20.3	Serna Tandi Salvador	500	-	-	500
1.1.2.2.3.20.22	Sandez Ramon Salvador	500	-	-	500
1.1.2.2.3.20.24	Saiza Ceseña Mireya	5,000	-	2,000	3,000
1.1.2.2.3.20.30	Sanchez Cortez Marina Guadalupe	75,500	-	1,000	74,500
1.1.2.2.3.20.33	Sandez Alvarez Jesus German	109	-	-	109
1.1.2.2.3.20.44	Sandez Camilo Karina	1	-	-	1
1.1.2.2.3.20.63	Sandoval Ceseña Luisa Janeth	10,000	-	-	10,000
1.1.2.2.3.20.65	Sanchez Sanchez Manuel	0	-	-	0
1.1.2.2.3.20.83	Sanchez Piedra Juan Antonio	757	-	-	757
1.1.2.2.3.20.84	Santoyo Garcia Jose Manuel	23,864	-	23,864	-
1.1.2.2.3.22.7	Urias Lucero Melquiades	1	-	-	1
1.1.2.2.3.23.1	Vazquez Ojeda Edgar Salvador	29,746	-	-	29,746
1.1.2.2.3.23.10	Villalobos Garcia Ramiro Humberto	1	-	-	1
1.1.2.2.3.23.45	Vidaña Triana María Isabel	-	5,231	5,230	1
1.1.2.2.3.23.62	Villalobos Wilkes Araceli	-	2,000	2,000	-
1.1.2.2.3.23.76	Vizcarra Jaimés Manuel Fernando	5,046	-	-	5,046
1.1.2.2.3.23.77	María Isabel Vidana Triana	21,923	-	-	21,923
1.1.2.2.3.26.2	Yee Rodriguez Francisco Javier	18,185	-	-	18,185
1.1.2.2.3.27.3	Zavala Valle Edgar Rafael	4,500	-	1,000	3,500
1.1.2.2.3.27.5	Zumaya Medina Manuel Juver	1	-	-	1
1.1.2.2.3.27.8	Zumaya Teresita De Jesus	5,757	-	-	5,757
1.1.2.2.3.27.14	Zumaya Aguilar Terecita de Jesús	80	-	-	80
1.1.2.2.3.27.29	Zamora Ceseña Raymundo	3,769	-	-	3,769
<b>Suma de Prestamos Personales y/o Anticipo de Nomina</b>		<b>2,342,949</b>	<b>69,256</b>	<b>208,706</b>	<b>2,203,499</b>

**1.1.2.3. Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo:** Representa el monto de los derechos de cobro a favor del ente público por responsabilidades y gastos por comprobar, entre otros. Este rubro se encuentra integrado por las partidas de **gastos a comprobar, faltante de caja, otros derechos de cobro por responsabilidades y préstamos personales a ex trabajadores municipales**. Al inicio del mes representaba la cantidad de **201 millones 938 mil 247 pesos** y al cierre del periodo, esta partida culmino con un saldo de **202 millones 464 mil 531 pesos**; y se encuentra integrada por los siguientes rubros y montos:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1	Gastos por Comprobar	28,093,671	477,129	330,045	28,240,755
1.1.2.3.2	Faltantes de Caja	3,467,851	-	-	3,467,851
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabili	167,927,200	369,200	-	168,296,400
1.1.2.3.4	Préstamos Personales de Extrabajadores M	2,449,526	-	-	2,449,526
<b>Suma de Deudores Diversos por Cobrar a Corto Plazo</b>		<b>201,938,247</b>	<b>846,329</b>	<b>330,045</b>	<b>202,454,531</b>

**1.12.3.1. Gastos a Comprobar;** se registran en esta partida todas las solicitudes de recurso económico que solicitan los directivos y funcionarios por concepto de gastos a comprobar, sobre erogaciones que realizan durante el desempeño de sus funciones, o bien que por la naturaleza de las operaciones que llevan a cabo, estas son para actividades que deben de efectuarse de inmediato ya que hay servicios, materiales o bienes que se necesitan adquirir por parte de proveedores con los cuales no se tiene crédito. Posterior a la solicitud del recurso y habiendo realizado ya la adquisición de los bienes, el funcionario tiene la obligación de presentar la comprobación con todo el respaldo normativo de los recursos que se solicitaron.

Al mes de octubre realizaron comprobaciones por un importe de **330 mil 045 pesos**, otorgándose nuevos gastos a comprobar por **477 mil 129 pesos**.

El monto que representa esta partida al cierre de este periodo es de **28 millones 240 mil 755 pesos**, conformado por funcionarios que, al mes de octubre, siguen con gastos por comprobar.

Es muy importante mencionar que el importe al cual asciende esta partida, tendrá que ser requerido a los funcionarios, en virtud de que es un monto considerable que al momento de que sea comprobado por cada uno de los funcionarios, dicha comprobación afectará de manera presupuestal los diferentes rubros de Egresos. En el hecho de que los funcionarios se demoren en comprobar estos recursos, muy probablemente tendrán dificultades respecto a la suficiencia presupuestal de las partidas del Clasificador por Objeto del Gasto.

**Al respecto, los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, señala lo siguiente:**

*Artículo 36.- Cuando se expidan cheques a favor de servidores públicos se deberá indicar el motivo por el cual se solicitan los recursos y justificar las causas por las cuales se girarán cheques a favor del servidor público. Los plazos de comprobación y seguimientos se realizarán conforme a lo siguiente:*

- I. En cuanto al plazo para presentar la comprobación. Los servidores públicos que reciban recursos por concepto de gastos a comprobar contarán con un plazo de 30 días naturales para la entrega de la documentación comprobatoria, la cual deberá corresponder al motivo por el cual fue solicitado.*
- II. En cuanto al seguimiento de plazos de comprobación se realizarán las siguientes acciones :*
  - a) Si vencido el plazo fijado para la entrega de la documentación comprobatoria, el departamento de Finanzas de la Entidad no ha tenido información respecto al motivo de retraso, ésta deberá solicitar la presentación de la documentación o el reintegro del recurso entregado.*

*b) Transcurridos cinco días hábiles a la fecha de solicitud antes mencionada, y la documentación comprobatoria no haya sido entregada para su registro, ni haya sido efectuado el reintegro, se entenderá la falta de justificación suficiente respecto a la solicitud del recurso.*

Atendiendo a lo anterior, esta Tesorería Municipal, giro ya los oficios referidos en el inciso a) de la fracción II del ordenamiento mencionado anteriormente; por lo cual es importante mencionar, que de los Gastos por Comprobar que quedaron pendientes al cierre del ejercicio, han sido parcialmente comprobados durante el actual ejercicio fiscal 2018.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.1.1.1	Alvarez Vizcarra Jose Alfredo	18,484	-	-	18,484
1.1.2.3.1.1.12	Acevedo Castro Marcos Ramon	5,650	-	-	5,650
1.1.2.3.1.3.1	Cota Ruiz Jorge Joel	186,394	-	-	186,394
1.1.2.3.1.3.3	Castro Ceseña Manuel Salvador	750,000	-	-	750,000
1.1.2.3.1.3.29	Carballo Contreras Marlen Margarita Lic.	1,906,200	-	-	1,906,200
1.1.2.3.1.3.31	Cota Montaña Rosa Delia	-	100,000	-	100,000
1.1.2.3.1.4.1	Diaz Luis Armando	22,501	-	-	22,501
1.1.2.3.1.7.2	Graciano Chavez Edilberto	291,060	-	-	291,060
1.1.2.3.1.7.10	Garcia Geraldo Patricio	19,241,667	-	210,045	19,031,622
1.1.2.3.1.7.11	Garcia Suastegui Luz Maria	200	-	-	200
1.1.2.3.1.8.2	Hernandez Castro Blanca Azucena	2,004	-	-	2,004
1.1.2.3.1.13.1	Montaña Cota Julio Cesar	4,330	-	-	4,330
1.1.2.3.1.13.3	Miranda Lopez Carlos Julio	2,500	-	-	2,500
1.1.2.3.1.13.11	Manriquez Amador Gerardo	24,001	-	-	24,001
1.1.2.3.1.13.19	Marquez Enriquez Arnoldo	132,500	-	117,000	-
1.1.2.3.1.13.23	Miranda Burgueño Hector Manuel	-	-	9,280	9,280
1.1.2.3.1.16.1	Ortegon Gongora Victor Juan Manuel	-	3,000	3,000	-
1.1.2.3.1.16.2	Olmos Ceseña Hector Jesus	5,211,425	-	-	5,211,425
1.1.2.3.1.16.6	Ontiveros Molina Jose	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.1.17.1	Palacios Romero Miguel Adolfo	120,956	-	-	120,956
1.1.2.3.1.17.9	Pino Verdugo Juan Carlos	-	380,349	-	380,349
1.1.2.3.1.19.2	Rodriguez Quiñones Gildardo	30,000	-	-	30,000
1.1.2.3.1.23.1	Vega Uribe Emilia	76,585	-	-	76,585
1.1.2.3.1.27.3	Zatarain Valera Reynaldo	24,214	-	-	24,214
1.1.2.3.1.27.4	Zamora Camacho Oscar	3,000	-	-	3,000
<b>Suma de Gastos a Comprobar</b>		<b>28,093,671</b>	<b>477,129</b>	<b>330,045</b>	<b>28,240,755</b>

Del análisis efectuado a los saldos que refleja esta cuenta, destacan por su importancia relativa dos subcuentas, la primera de ellas, la Subcuenta de **1.1.2.3.1.1.1**, Álvarez Vizcarra, misma que tiene un saldo inicial originado en años anteriores de **3 millones 161 mil 168 pesos**, además desde el mes de abril a Octubre de 2015, se le cargaron diversos conceptos como Pagos de Horas Extras, Bono Único a Personal Sindicalizado, Limpieza del Estero, y en este mes

se incrementó por la nivelación de sueldos al personal de seguridad y tránsito municipal lo cual deriva en que el saldo actual de esta subcuenta sea de **18 mil 484 pesos**; conceptos que deberán registrarse al gasto corriente de ser correctas estas erogaciones o bien, aclarar los conceptos y montos que se deriven de alguna otra situación.

De manera similar, se encuentra la Subcuenta **1.1.2.3.16.2 Olmos Ceseña**, la cual tiene un saldo originado en años anteriores de **1 millón 782 mil 838 pesos**, y en la cual se registraron diversos conceptos tales como “Por falta de transferencia y comprobante”, “Falta de transferencia y soporte” Transferencia no recibida en la Dirección Municipal de Contabilidad”, etc.; lo cual deriva que el saldo actual de esa subcuenta sea de **5 millones 211 mil 425 pesos**.

**1.1.2.3.2. Faltantes de Caja:** Se registran en esta partida todos aquellos faltantes que han tenido los diferentes cajeros que se encuentran en las áreas de recaudación, cabe mencionar que las personas primera y penúltima que integra el siguiente recuadro, el seguimiento a dicho faltante se encuentra en proceso en la Contraloría Municipal, y los dos de intermedio en proceso de investigación ante el Ministerio Público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.2.1	Chimal Briseño Oscar	100,969	-	-	100,969
1.1.2.3.2.2	Cota Ceseña María Nereyda	566,741	-	-	566,741
1.1.2.3.2.3	Ojeda Pimentel Rosa María	113,718	-	-	113,718
1.1.2.3.2.4	Reyes Hirales Jessy Gerald	298,090	-	-	298,090
1.1.2.3.2.5	Hurto Tránsito Cabo San Lucas	95,501	-	-	95,501
1.1.2.3.2.6	Green Dueñas Juan Javier	1,340,761	-	-	1,340,761
1.1.2.3.2.7	Caja Fuerte 2 de Tesorería	952,071	-	-	952,071
<b>Suma de Faltantes de Caja</b>		<b>3,467,851</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,467,851</b>

Lo anterior, sin hacer responsables a dichas personas, ya que por indicaciones de la Contraloría se cargaron los montos que cada una tenía en sus cajas el día que se suscitó el atraco o faltante en su caso.

**1.1.2.3.3 Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades:** Representa los importes por recuperar a favor de la Administración, dichas cuentas están en proceso de respuesta de las gestiones realizadas para la recuperación.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3	Otros Derechos de Cobro por Responsabilic	167,927,200	369,200	-	<b>168,296,400</b>
<b>Suma Otros Derechos de Cobro por Responsabilidades</b>		167,927,200	369,200	-	<b>168,296,400</b>

Los montos más significativos que se muestra en el recuadro por la cantidad de **124 millones 078 mil 214 pesos**, corresponde a los traspasos que el Municipio realiza como préstamos al Comité Técnico de Zofemat, **ya que dicho Comité no recibe los fondos por parte de la Secretaria de Finanzas**, sin embargo, se requiere de recursos para poder realizar las operaciones de mantenimiento, preservación y vigilancia de las Playas del Municipio de Los Cabos. El desglose de la cuenta del Comité es la siguiente:

Año	Administración	Importe
2002	H. VIII Ayuntamiento de Los Cabos	26,611
2011	H. X Ayuntamiento de Los Cabos	3,067,000
2011-2015	H. XI Ayuntamiento de Los Cabos	97,214,048
2015-2018	H. XII Ayuntamiento de Los Cabos	23,770,556
<b>Saldo al 31 de Octubre de 2018</b>		<b>124,078,214</b>

Los saldos que conforman esta partida se encuentra integrada de la siguiente manera:

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.3.3.1.1	Angulo Perea Gilberto Emmanuel	2,285	-	-	2,285
1.1.2.3.3.2.1	Banco Mercantil del Norte SA	4,653	-	-	4,653
1.1.2.3.3.3.1	Comité Técnico Zofemat	123,709,014	369,200	-	124,078,214
1.1.2.3.3.3.2	Cisneros Perruyero José Manuel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.4	Cota Ruiz Dulce Viridiana	2,072	-	-	2,072
1.1.2.3.3.3.5	Comercializadora Vista Ballena S.A de C.V	22,620	-	-	22,620
1.1.2.3.3.3.8	Cardenas Mendoza Miguel	3,000	-	-	3,000
1.1.2.3.3.3.9	Castro Castro Cesar Hildeberto	500	-	-	500
1.1.2.3.3.7.2	Garcia Velazco Mercedes Nohemi	2,136	-	-	2,136
1.1.2.3.3.8.1	HSBC Mexico SA	538,732	-	-	538,732
1.1.2.3.3.10.1.1	Aguilar Amador Erika Esmeralda	534	-	-	534
1.1.2.3.3.10.1.2	Baltazar Aquino Monserrat del Carmen (Adr	6,000	-	-	6,000
1.1.2.3.3.10.1.3	Juana Iris Reyes Espinoza (Ulises Navarrete	446	-	-	446
1.1.2.3.3.10.1.4	Silva Mercedes Yadira (Flores Geraldo Pedr	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.5	Garcia Bocanegra Marlene Izamar (Sergio E	2,065	-	-	2,065
1.1.2.3.3.10.1.6	Avalos Garcia Laura Dominga (Angel Albert	2,000	-	-	2,000
1.1.2.3.3.10.1.7	Danaee Carolina Castillo C (Martin E. Rosa	1,431	-	-	1,431
1.1.2.3.3.10.1.8	Lucas Perez Lucia (Jesus R Sandez Robles)	40	-	-	40
1.1.2.3.3.10.1.9	Maria Concepción Gavarain (Ulises Navarre	2,181	-	-	2,181
1.1.2.3.3.10.1.10	Maria Isabel Olivas S (Juan R Ibarra Cordot	1,093	-	-	1,093
1.1.2.3.3.10.1.11	Ojeda Victorio Veronica (Oscar Adrian Cese	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.12	Solis Quiñonez Lucia B (Cesar Rivera Godir	119	-	-	119
1.1.2.3.3.10.1.13	Agundez Green Carmen A (Alejandro Ruiz C	41	-	-	41
1.1.2.3.3.10.1.14	Castillo Gloria Leticia (Jose Fausto Castro C	111	-	-	111
1.1.2.3.3.10.1.15	Angulo Ozuna Veronica (Ruiz de la Rosa Ru	1,746	-	-	1,746
1.1.2.3.3.10.1.16	Yogui Fabiel Perez (Vinalay Dorantes Marcc	2,315	-	-	2,315
1.1.2.3.3.10.1.17	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Fra	311	-	-	311
1.1.2.3.3.10.1.18	Karen de los Angeles Castro Burgoin (Jesu	156	-	-	156
1.1.2.3.3.10.1.19	De la Peña Ruiz Bruma Suhey (Verdugo C M	323	-	-	323
1.1.2.3.3.10.1.20	Garcia Velazco Mercedes Nohemi (Cervante	1,386	-	-	1,386
1.1.2.3.3.10.1.21	Vargas Velazquez Elvira (Conrado Mendoza	1,815	-	-	1,815
1.1.2.3.3.10.1.22	Calderon Meza Nydia Malibe (Cristian Perez	1,300	-	-	1,300
1.1.2.3.3.10.1.24	Romero Espinoza Soraya Nayelly (Humbert	454	-	-	454
1.1.2.3.3.10.1.25	Romero Espinoza Soraya Nallely (Bernal Ba	2,991	-	-	2,991
1.1.2.3.3.10.1.26	Gonzalez Higuera Guadalupe Lourdes (Cue	463	-	-	463
1.1.2.3.3.10.1.27	Garcia Agundez Shayra (Espinoza Reyes Er	1,400	-	-	1,400
1.1.2.3.3.10.1.28	Albañez Castillo Mirna Gabriela	3,372	-	-	3,372
1.1.2.3.3.10.1.29	Cuevas Arcos Gabriela (Barrios M. Perfecto	2,128	-	-	2,128
1.1.2.3.3.10.1.30	Leal Castañeda Erika (Hermenegildo Chav	424	-	-	424
1.1.2.3.3.10.1.31	Ceseña Ruiz Rosario (Juan Marcos Monges	10,647	-	-	10,647
1.1.2.3.3.10.1.32	Correa Ceseña Armida ( Castro Gamez Irin	1,280	-	-	1,280
1.1.2.3.3.10.1.33	Lucero Ochoa Maria Olivia (Martinez Guillen	5,719	-	-	5,719
1.1.2.3.3.10.1.34	Alvarez Silva Janneth Isamar (Alvarez Cosic	698	-	-	698
1.1.2.3.3.10.1.35	Mayoral Ojeda Virelly (Omar Y Castillo Ruiz)	1,896	-	-	1,896
1.1.2.3.3.10.1.36	lucero Cota Berenice	3,973	-	-	3,973
1.1.2.3.3.10.1.37	Amador Nuñez María Eugenia (Jesus Enriq	1,000	-	-	1,000
1.1.2.3.3.10.1.38	Silva Nereyda (Alvarez Cosio Agustin)	2,097	-	-	2,097
1.1.2.3.3.10.1.39	Ceseña Espinoza Guadalupe (Martin Cama	599	-	-	599
1.1.2.3.3.10.1.40	Angulo Perea Melissa Karina (Angulo Loya	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.41	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo L	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.42	Angulo Perea Melina Patricia (Angulo Loya	2,074	-	-	2,074
1.1.2.3.3.10.1.43	Manriquez Lizardi Corina (Gerardo Glez. Ma	1,365	-	-	1,365
1.1.2.3.3.10.1.45	Perez Ponce Yajaira (Martin Almanza Ceseñ	2,450	-	-	2,450
1.1.2.3.3.10.1.46	Garcia Garcia Víctor Alfonso	1,655	-	-	1,655
1.1.2.3.3.10.1.47	Garcia Sanzon Cristina Margarita (Bañaga C	420	-	-	420
1.1.2.3.3.10.1.48	Cosio Perpuli Maria Elena (Miguel Agundez	1,476	-	-	1,476
1.1.2.3.3.10.1.49	Consuelo Graciano (Francisco Castro)	60	-	-	60
1.1.2.3.3.10.1.50	Rosa Carmina Palacios (Jose Ramon Garc	28	-	-	28
1.1.2.3.3.10.1.51	Cota Ruiz Ma. de Los Angeles (Garcia Guill	925	-	-	925
1.1.2.3.3.10.1.52	Castillo Crespo Esther (Bañaga Castillo Fra	1,098	-	-	1,098
1.1.2.3.3.10.1.198	Angulo Perea Gilberto Emmanuel (Angulo L	425	-	-	425
1.1.2.3.3.12.1	Las Cervezas Modelo en el Pacifico SA de C	40,000	-	-	40,000
1.1.2.3.3.13.1	Montes de Oca Navarro Liz Arely	26	-	-	26
1.1.2.3.3.13.2	Montaño Holmos Irma Estela	371	-	-	371
1.1.2.3.3.14.1	Neveros Juárez Carlos	4,000	-	-	4,000

TESORERÍA MUNICIPAL

		Dirección Municipal de Contabilidad			
		Cuenta Pública Octubre 2018			
1.1.2.3.3.15.1.1	Martinez Miranda Abraham	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.2	Silvino Green Victorio	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.3	Miranda Bañaga Pablo	1,119	-	-	1,119
1.1.2.3.3.15.1.4	Ceseña Marquez Armando	1,046	-	-	1,046
1.1.2.3.3.15.1.5	Burquez Ceseña Martha Zulema	934	-	-	934
1.1.2.3.3.15.1.6	Nuñez Miranda Eduardo	1,789	-	-	1,789
1.1.2.3.3.15.1.7	Aviles Ceseña Sayda Isabel	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.8	Rivera Sanchez Jesus	1,752	-	-	1,752
1.1.2.3.3.15.1.9	Garcia Zumaya Erick Guadalupe	926	-	-	926
1.1.2.3.3.15.1.10	Verduzco Rios Teresa	855	-	-	855
1.1.2.3.3.15.1.11	Fisher Marquez Veronica	897	-	-	897
1.1.2.3.3.15.1.12	Ceseña Collins Veronica	1,756	-	-	1,756
1.1.2.3.3.15.1.13	Marron Tamayo Sandra Edith	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.14	Mendoza Alvarez Jose Arturo	810	-	-	810
1.1.2.3.3.15.1.15	Ceseña Olachea Felix Rogelio	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.16	Cazessus Agundez Armida Isabel	973	-	-	973
1.1.2.3.3.15.1.17	Lucero Sandez Francisco Javier	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.18	Cabanillas Sains Carlos Enrique	20,000	-	-	20,000
1.1.2.3.3.15.1.19	Canseco Silva Rosario Guadalupe	1,010	-	-	1,010
1.1.2.3.3.15.1.20	Marquez Bañaga Cristhian Ruben	2,327	-	-	2,327
1.1.2.3.3.15.1.21	Sanchez Castro Josefina	842	-	-	842
1.1.2.3.3.15.1.22	Nuñez Miranda Eduardo Abraham	1,062	-	-	1,062
1.1.2.3.3.15.1.23	Quintana Agundez Victor Carlos	673	-	-	673
1.1.2.3.3.15.1.24	Gonzalez Cota Claudia Guadalupe	1,050	-	-	1,050
1.1.2.3.3.15.1.25	Guereña Cota Oscar	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.26	Flores Cota Abel Cuahutemoc	1,049	-	-	1,049
1.1.2.3.3.15.1.27	Olachea Ceseña Sergio	1,952	-	-	1,952
1.1.2.3.3.15.1.28	Verduzco Ortega Jose Gabriel	499	-	-	499
1.1.2.3.3.15.1.29	Verduzco Collins Elizabeth	560	-	-	560
1.1.2.3.3.15.1.31	Gonzalez Quintana Marco David	729	-	-	729
1.1.2.3.3.16.1	Programas Regionales 2016 2016 del Ramo	23,996,347	-	-	23,996,347
1.1.2.3.3.18.1	Reintegro de Ingresos	635,000	-	-	635,000
1.1.2.3.3.19.1	Secretaría de Finanzas del Gobierno del Es	18,175,675	-	-	18,175,675
1.1.2.3.3.19.2	Saucedo Juárez Patricia	1,830	-	-	1,830
1.1.2.3.3.19.3	Sindicato Unico de Trabajadores del Estad	333,021	-	-	333,021
1.1.2.3.3.19.4	Sistema DIF Municipal	300,000	-	-	300,000
<b>Suma de Otros Derechos de Cobros por Responsabilidades</b>		<b>167,927,200</b>	<b>369,200</b>	<b>-</b>	<b>168,296,400</b>

**1.1.2.9. Otros Derechos a Recibir en Efectivo o Equivalentes a Corto Plazo:**

Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en las cuentas anteriores.

**1.1.2.9.1. Anticipos a Impuestos:** Se controlan aquí todos los pagos anticipados a contribuciones y los subsidios fiscales aplicables a enteros de retenciones efectuadas a terceros que la Administración Municipal realiza en su función de retenedor. Los conceptos que integran esta partida son Subsidio al Empleo, el ISR retenido bancario y Anticipos de pagos a FOVISSSTE. El saldo que representa este rubro en el Estado de Posición Financiera al cierre del periodo del mes de octubre de 2018, es de **80 millones 025 mil 912 pesos.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.2.9.1	Anticipos de Impuestos	78,370,083	2,093,297	437,467	80,025,912
	<b>Suma de Anticipo de Impuestos</b>	78,370,083	2,093,297	437,467	80,025,912

**1.1.3. Derechos a Recibir Bienes o Servicios:** Representa los anticipos entregados previo a la recepción parcial o total de bienes o prestación de servicios, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses. Presenta esta partida un saldo al cierre del mes, un monto que asciende a **107 millones 282 mil 624 pesos**; integrados por **Anticipos a Proveedores, Anticipos por Adquisiciones de Bienes Inmuebles y Anticipos a Contratistas por Obras.**

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.1	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS A C.P	23,808,485	-	-	23,808,485
1.1.3.2	ANT. A PROV. POR ADQ. DE BIENES INMUEBLES Y MUEBLES A C.P	3,873,029	28,998,001	-	32,871,030
1.1.3.4	ANT. A CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS A CORTO PLAZO	50,603,109	-	-	50,603,109
	<b>Suma de Derechos a Recibir Bienes o Servicios</b>	78,284,623	28,998,001	-	107,282,624

**1.1.3.2. Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes y Prestación de Servicios a Corto Plazo:** Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes y prestación de servicios, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Es importante mencionar que en este rubro vienen saldos de anticipos a proveedores de los cuales no han generado movimiento alguno durante ejercicios completos, es por ello que se han turnado los oficios tanto a la Oficialía Mayor, Contraloría, Administración, y Recursos Financieros para su recuperación. Las dependencias que en su momento gestionaron el gasto y/o pago deberán gestionar dicha recuperación o en su caso la recuperación de los mismos por la vía legal o de los procedimientos administrativos idóneos.

Durante el periodo, este rubro representa un saldo final de **23 millones 808 mil 485 pesos**.

Sin duda alguna, en esta integración anterior, vienen saldos arrastrándose durante varios ejercicios fiscales, por lo que son susceptibles de ser depurados a fin de contar con información correcta; esto una vez que se tenga la autorización por parte del propio Cabildo.

**1.1.3.3 Anticipo a Proveedores por Adquisición de Bienes Inmuebles y Muebles a Corto Plazo:** Representa los anticipos entregados a proveedores por adquisición de bienes inmuebles y muebles, previo a la recepción parcial o total, que serán exigibles en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.3.2.2.1	Becerra Gomez Moreno Rodolfo	46,400	-	-	46,400
1.1.3.2.3.1	Club Mujeres Profesionales y Negocios de	1,186,535	-	-	1,186,535
1.1.3.2.4.1	Dirección General de la Industria Militar de I	47,435	-	-	47,435
1.1.3.2.5.1	Ejido la Candelaria	2,000,000	-	-	2,000,000
1.1.3.2.7.1	Gastelum Agundez Martin Javier	520,914	-	-	520,914
1.1.3.2.9.1	Integradora de Apoyo Municipal S.A de C-	-	28,998,001	-	28,998,001
1.1.3.2.17.2	Proyectos y Suministros Profesionales SA d	71,745	-	-	71,745
<b>Suma de Anticipo a Proveedores por Adquisiciones de Bienes In</b>		<b>3,873,029</b>	<b>28,998,001</b>	<b>-</b>	<b>32,871,030</b>

No se omite informar que el saldo del **Club de Mujeres Profesionales y Negocios de San José del Cabo**, corresponde a la adquisición del Inmueble donde se encuentra la **Casa de Música Municipal**. La gestión respecto al trámite del traslado de dominio a favor del Municipio de Los Cabos se está realizando a través de la Sindicatura Municipal, por lo que la aplicación contable se realizará al momento de tener el documento que avale la propiedad a nombre del Municipio.

**1.1.3.4 Anticipo a Contratistas por Obras Públicas a Corto Plazo:** Representa los anticipos entregados a contratistas por obras públicas, previo a la recepción parcial o total.

Los pagos que aquí se relacionan representan las erogaciones efectuadas por concepto de anticipos de Obras que el Municipio a través de sus distintas

direcciones generales, contrata con los diferentes proveedores del ramo de la construcción. Las obras pueden ser por la ejecución de programas federales y de desarrollo, o bien por ejecución de obras con recursos propios.

El saldo de dicho concepto al final del periodo es de **50 millones 603 mil 109 pesos**, actualmente se tiene identificado cada partida del saldo que corresponde por proveedor y cada una de las obras que aún tiene anticipos pendientes de amortizar. Cada área tanto la Dirección General de Desarrollo Social, como la Dirección General de Asentamientos Humanos y Obras Públicas; cuentan con el listado del saldo que contempla a cada proveedor para el seguimiento correspondiente, lo anterior en virtud de que se tienen anticipos pendientes por amortizar de administraciones anteriores, ya que aún existen obras en proceso y son estas dependencias quienes contienen los expedientes de obra mencionados. De la integración de los Contratistas que se muestran a continuación, se requiere llevar a cabo una revisión analítica de los montos, antigüedades de saldos, expedientes, así como las obras de manera física, para con ello poder determinar la factibilidad de depuración o recuperación de los montos registrados en cada uno de los proveedores de obra.

**1.1.5 Almacén:** Representa el valor de la existencia de materiales y suministros de consumo para el desempeño de las actividades del ente público. En esta partida se registran tanto las entradas como salidas que se realizan en el Almacén del Municipio, el cual es administrado por la Oficialía Mayor a través de la Coordinación de Almacenes.

En el periodo se recibió documentación que soporta adquisiciones de bienes o materiales para registrar contablemente las entradas o salidas a dicho Almacén. Es oportuno informar que se requiere mayor control administrativo en el manejo y custodia de los artículos que se manejan a través de los Almacenes Municipales.

Se encuentra integrado este rubro, por las partidas siguientes:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.5.1.1	Materiales de Administración, Emisión de C	2,390,150	-	-	2,390,150
1.1.5.1.2	Alimentos y Utensilios	1,869,910	-	-	1,869,910
1.1.5.1.4	Productos Químicos, Farmacéuticos y de L	6,845	-	-	6,845
1.1.5.1.6	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	935,540	-	-	935,540
1.1.5.1.8	Herramientas, Refacciones y Accesorios M	265,970	-	-	265,970
<b>Suma de Almacén</b>		<b>5,468,414</b>	-	-	<b>5,468,414</b>

**1.1.9. Otros Activos Circulantes:** Representa el monto de otros bienes, valores y derechos, que razonablemente espera se conviertan en efectivo en un plazo menor o igual a doce meses, los cuales no están incluidos en los rubros anteriores.

**1.1.9.1. Valores en Garantía,** representa el monto de los valores y títulos de crédito que reflejan derechos parciales para afianzar o asegurar el cobro, en un plazo menor o igual doce meses. Se maneja el fideicomiso para la administración y fuente de pago del refinanciamiento contraído con Banco Mercantil del Norte, S.A., el cual es administrado por Deutsche Bank México Institución de Banca Múltiple.

Se considera en este renglón el depósito entregado al fideicomiso de Banorte por el empréstito y la reestructuración a largo plazo contraído con esta institución, para con ello garantizar el pago del mismo o cubrir las penalidades a que haya lugar en caso de incurrir en los atrasos mensuales; se presentan movimientos con la Reestructuración y Endeudamiento adicional, así como los fondos que son invertidos durante el mes correspondiente.

Dicho mandato se manifestó en el Contrato Marco signado para la reestructura financiera contraída con Banorte SA, el cual garantiza hasta dos mensualidades del Capital e Intereses que periodo tras periodo se amortiza del Crédito Simple.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.1.9.1.1	Deutsche Bank México SA Institucion de Be	7,339,860	-	-	7,339,860
<b>Suma Deutsche Bank Mexico SA Institucion de Banca Multiple</b>		7,339,860	-	-	7,339,860

**1.2. ACTIVO NO CIRCULANTE:** Constituido por el conjunto de bienes requeridos por el ente público, sin el propósito de venta; inversiones, valores y derechos cuya realización o disponibilidad se considera en un plazo mayor a doce meses.

**1.2.1. Inversiones Financieras a Largo Plazo:** En esta partida se registran los recursos provenientes de Finanzas del Estado por las Participaciones Federales para cubrir las amortizaciones mensuales del Refinanciamiento Financiero. Son recursos que la Secretaria de Finanzas transfiere directamente al Fideicomitente Deutsche Bank México, quien es el administrador de dichos recursos, ya que su función principal es cumplir con el pago estricto de cada una de las amortizaciones mensuales del empréstito contraído con Banco Mercantil del Norte S.A.

El monto al final del ejercicio es de **8 millones 806 mil 273 pesos**, distribuidos en cuatro cuentas bancarias a nombre del Fideicomitente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.2.1.3.8.1.1	F/1693 Cuenta Concentradora 2822	7,638,357	8,143,682	7,068,985	8,713,054
1.2.1.3.8.1.2	F/1693 Cuenta Inversiones Fondo de Reser	85,290	-	290	85,000
1.2.1.3.8.1.3	F/1693 Cuenta Pago de Intereses 4247	751	5,444,980	5,444,979	753
1.2.1.3.8.1.4	F/1693 Cuenta Pago de Principal 4229	7,755	947,849	948,139	7,466
<b>Suma de Fondos de Fideicomiso 1693 Deutsche Bank</b>		7,732,154	14,536,511	13,462,392	8,806,273

**1.2.2 Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a Largo Plazo:** Representan los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades del ente público, de los cuales se espera recibir una contraprestación representada en recursos, bienes o servicios; exigibles en un plazo mayor a doce meses.

Se considera también que este rubro muestra el monto de los préstamos otorgados al Sector Público, Privado y Externo, con el cobro de interés, siendo exigibles también en un plazo mayor a doce meses.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.2.2.2.1.1	ASP Consultores Representación SA de CV	1,000,000	-	-	1,000,000
1.2.2.2.3.1	Castro Ceseña Carlos	60,548	-	-	60,548
1.2.2.2.3.3	Castro Pérez Julio César	115,106	-	-	115,106
1.2.2.2.4.1	Deutsche Bank México SA Fideicomiso	736,418	-	-	736,418
1.2.2.2.13.1	Marrón Rosas Guillermo	95,000	-	-	95,000
1.2.2.2.16.1	Oomsapasc Crédito Simple	50,915,500	-	-	50,915,500
1.2.2.2.16.2	Oomsapasc Dir. Agua Potable	27,785,401	-	-	27,785,401
1.2.2.2.16.3	Oomsapasc Crédito Banobras	15,977,404	-	-	15,977,404
1.2.2.2.17.1	Promotora y Desarrolladora de Vivienda SA	12,680,483	-	-	12,680,483
1.2.2.2.20.1	Segovia Ibarra Daniel	1,713,721	-	-	1,713,721
1.2.2.2.28.1	Albañez Albañez Juan Mauricio	39,000	-	-	39,000
1.2.2.2.28.2	Lic. Luis Armando Diaz	58,992	-	-	58,992
1.2.2.4.1.1	Municipio de Mulege BCS	1,000,000	-	-	1,000,000
<b>Suma de Derechos a Recibir Efectivo o Equivalentes a LP</b>		<b>112,177,651</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>112,177,573</b>

**1.2.3. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso:**

Representa el monto de todo tipo de bienes inmuebles, infraestructura y construcciones; así como los gastos derivados de actos de su adquisición, adjudicación, expropiación e indemnización y los que se generen por estudios de pre inversión, cuando se realicen por causas de interés público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.2.3.1	Terrenos	815,126,038	0	-	815,126,038
1.2.3.2	Viviendas	2,238,575	-	-	2,238,575
1.2.3.3	Edificios No Habitacionales	32,992,011	-	-	32,992,011
1.2.3.5	Construcciones en Proceso en Bienes de D	735,183,046	-	-	735,183,046
1.2.3.6	Construcciones en Proceso en Bienes Prop	178,431,125	-	-	178,431,125
1.2.3.9	Otros Bienes Inmuebles	6,740,760	-	-	6,740,760
<b>Suma de Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso</b>		<b>1,770,711,555</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>1,770,711,555</b>

**1.2.3.1. Terrenos:** Representa el valor de tierras, terrenos y predios urbanos baldíos, campos con o sin mejoras necesarios para los usos propios del ente público.

**1.2.3.3. Edificios no Habitacionales:** Representa el valor de edificios, tales como: oficinas, escuelas, hospitales, edificios industriales, comerciales y para la recreación pública, almacenes, hoteles y restaurantes que requiere el ente público para desarrollar sus actividades.

**1.2.3.5. Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público:** Representa el monto de las construcciones en proceso de bienes de dominio público de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes

aplicables, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

**1.2.3.6. Construcciones en Proceso en Bienes Propios:** Representa el monto de las construcciones en proceso de bienes propios de acuerdo con lo establecido en la Ley General de Bienes Nacionales y otras leyes aplicables, incluye los gastos en estudios de pre-inversión y preparación de los proyectos.

**1.2.3.9. Otros bienes inmuebles:** Se consideró en esta partida, el monto de las obras ejecutadas del proyecto del Modernización de Bibliotecas Municipales con los recursos federales que se gestionaron del CONACYT.

Se informa que al final del ejercicio anterior, los Bienes Inmuebles propiedad del Ayuntamiento fueron cotejados por parte de la Sindicatura Municipal con la información contable; encontrándose en proceso los avalúos correspondientes para realizar los ajustes que se requieran; de igual manera en el módulo del Sistema Integral de Armonización Contable se iniciará la carga de la información una vez que este funcione de manera óptima.

**1.2.4. Bienes Muebles:** Representa el monto de los bienes muebles requeridos en el desempeño de las actividades del ente público.

**1.2.4.1. Mobiliario y Equipo de Administración:** Representa el monto de toda clase de mobiliario y equipo de administración, bienes informáticos y equipo de cómputo, bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables. Así como también las refacciones mayores correspondientes a este concepto. Incluye los pagos por adjudicación, expropiación e indemnización de bienes muebles a favor del Gobierno.

**1.2.4.2. Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo:** Representa el monto de equipos educacionales y recreativos. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.3. Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio:** Representa el monto de equipo e instrumental médico y de laboratorio requerido para proporcionar los servicios médicos, hospitalarios y demás actividades de salud e investigación científica y técnica. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.4. Equipo de Transporte:** Representa el monto de toda clase de equipo de transporte terrestre, ferroviario, aéreo, aeroespacial, marítimo, lacustre, fluvial y auxiliar de transporte. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.5. Equipo de Defensa y Seguridad:** Representa el monto de maquinaria y equipo necesario para el desarrollo de las funciones de seguridad pública y demás bienes muebles instrumentales de inversión, requeridos durante la ejecución de programas, investigaciones, acciones y actividades en materia de seguridad pública y nacional, cuya realización implique riesgo, urgencia y confidencialidad extrema, en cumplimiento de funciones y actividades oficiales.

**1.2.4.6. Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas:** Representa el monto de toda clase de maquinaria y equipo no comprendidas en las cuentas anteriores. Incluye refacciones y accesorios mayores correspondientes a estos activos.

**1.2.4.7. Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos:** Representa el monto de bienes artísticos, obras de arte, objetos valiosos y otros elementos coleccionables.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
<b>1.2.4.1</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>157,427,107</b>	-	-	<b>157,427,107</b>
1.2.4.1.1	Muebles de oficina y estantería	64,771,918	-	-	64,771,918
1.2.4.1.2	Muebles excepto de Oficina y Estantería	1,576,206	-	-	1,576,206
1.2.4.1.3	Bienes artísticos, culturales y científicos	110,780	-	-	110,780
1.2.4.1.5	Equipo de cómputo y de tecnologías de la	85,958,796	-	-	85,958,796
1.2.4.1.9	Otros mobiliarios y equipos de administraci	5,009,407	-	-	5,009,407
<b>1.2.4.2</b>	<b>MOBILIARIO Y EQUIPO EDUCACIONAL Y RI</b>	<b>7,870,834</b>	-	-	<b>7,870,834</b>
1.2.4.2.1	Equipos y aparatos audiovisuales	1,673,274	-	-	1,673,274
1.2.4.2.2	Aparatos Deportivos	1,571,426	-	-	1,571,426
1.2.4.2.3	Cámaras fotográficas y de video	4,149,824	-	-	4,149,824
1.2.4.2.9	Otro mobiliario y Equipo Educacional y Rec	476,310	-	-	476,310
<b>1.2.4.3</b>	<b>EQUIPO E INSTRUMENTAL MÉDICO Y DE L</b>	<b>133,278</b>	-	-	<b>133,278</b>
1.2.4.3.1	Equipo medico y de laboratorio	76,560	-	-	76,560
1.2.4.3.2	Instrumental médico y de laboratorio	56,717	-	-	56,717
<b>1.2.4.4</b>	<b>VEHICULOS Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>	<b>347,999,516</b>	-	-	<b>347,999,516</b>
1.2.4.4.1	Automóviles y equipo terrestre	337,367,286	-	-	337,367,286
1.2.4.4.2	Carrocerías y remolques	9,808,049	-	-	9,808,049
1.2.4.4.5	Embarcaciones	541,140	-	-	541,140
1.2.4.4.9	Otros Equipos de Transporte	283,040	-	-	283,040
<b>1.2.4.5</b>	<b>EQUIPO DE DEFENSA Y SEGURIDAD</b>	<b>61,851,494</b>	-	-	<b>61,851,494</b>
1.2.4.5.1	Equipo de defensa y seguridad	61,851,494	-	-	61,851,494
<b>1.2.4.6</b>	<b>MAQUINARIA, OTROS EQUIPOS Y HERRAM</b>	<b>274,615,103</b>	-	-	<b>274,615,103</b>
1.2.4.6.1	Maquinaria y equipo agropecuario	5,075,145	-	-	5,075,145
1.2.4.6.2	Maquinaria y equipo industrial	2,096,014	-	-	2,096,014
1.2.4.6.3	Maquinaria y equipo de construcción	174,571,360	-	-	174,571,360
1.2.4.6.4	Sistemas de aire acondicionado, de refrige	11,463,233	-	-	11,463,233
1.2.4.6.5	Equipo de comunicación y telecomunicaci	2,196,264	-	-	2,196,264
1.2.4.6.6	Equipos de generación eléctrica, aparatos	2,325,294	-	-	2,325,294
1.2.4.6.7	Herramientas y máquinas-herramienta	9,818,029	-	-	9,818,029
1.2.4.6.9	Otros equipos	67,069,764	-	-	67,069,764
<b>1.2.4.7</b>	<b>COLECCIONES, OBRAS DE ARTE Y OBJETO</b>	<b>650,380</b>	-	-	<b>650,380</b>
1.2.4.7.1	Bienes Artísticos, Culturales y Científicos	650,380	-	-	650,380
<b>1.2.4.8</b>	<b>ACTIVOS BIOLÓGICOS</b>	<b>2,804,580</b>	-	-	<b>2,804,580</b>
1.2.4.8.1	Bovinos	2,399,000	-	-	2,399,000
1.2.4.8.4	Ovinos y caprinos	290,000	-	-	290,000
1.2.4.8.8	Arboles y Plantas	115,580	-	-	115,580
<b>Suma de Bienes Muebles</b>		<b>853,352,292</b>	-	-	<b>853,352,292</b>

### 1.2.5. Activos Intangibles

Se integró en este capítulo, la adquisición del software para la Modernización Catastral y del Registro Público, así como sus Licencias Informáticas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
1.2.5.1	Software	30,881,595	-	-	30,881,595
1.2.5.2	Patentes y Marcas	79,480	-	-	79,480
1.2.5.4	Licencias Informáticas	123,688	-	-	123,688
<b>Suma de Activos Intangibles</b>		<b>31,084,762</b>	-	-	<b>31,084,762</b>

2. **PASIVO.** Obligaciones presentes del ente público, virtualmente ineludibles, identificadas, cuantificadas en términos monetarios y que representan una disminución futura de beneficios económicos, derivadas de operaciones ocurridas en el pasado que le han afectado económicamente.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1	Pasivo Circulante	716,571,367	168,147,388	157,245,262	705,669,241
2.2	Pasivo No Circulante	322,700,020	-	-	322,700,020
<b>Suma de Pasivo</b>		1,039,271,387	168,147,388	157,245,262	1,028,369,261

P A S I V O	OCTUBRE	
	2 0 1 8	2 0 1 7
<b>Cuentas Por Pagar a Corto Plazo</b>	<b>523,797,303</b>	<b>422,298,415</b>
Servicios Personales	5,250,820	3,164,042
Proveedores	150,918,364	61,603,578
Contratistas por Obras Públicas	28,500,999	33,840,235
Participaciones y Aportaciones por Pagar a Corto Plazo	5,782,509	5,782,509
Transferencias Otorgadas por Pagar a Corto Plazo	2,264,118	-
Retenciones y Contribuciones por Pagar	248,403,376	238,887,498
Devoluciones y Contribuciones por Pagar	-	-
Otras Cuentas por Pagar	82,677,116	79,020,554
<b>Porción a C. P. de la Deuda Pública Interna</b>	<b>960,455</b>	<b>819,635</b>
Porción a C.P. de la Deuda Pública Interna	960,455	819,635
<b>Fondos y Bienes de Terceros</b>	<b>10,668,604</b>	<b>11,608,688</b>
Depositos en Garantía	10,668,604	11,608,688
<b>Otros Pasivos a Corto Plazo</b>	<b>170,242,880</b>	<b>161,749,270</b>
Ingresos por Clasificar	167,749,661	160,562,704
Otros Pasivos Circulantes	2,493,219	1,186,566
<b>Deuda Publica a Largo Plazo</b>	<b>322,700,020</b>	<b>328,099,853</b>
Deuda Pública a L.P.	322,700,020	328,099,853
<b>Suma de Pasivo</b>	<b>1,028,369,261</b>	<b>924,575,861</b>

**2.1. Pasivo Circulante:** Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será en un período menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1	Cuentas por Pagar a Corto Plazo	530,086,844	152,351,272	146,061,731	<b>523,797,303</b>
2.1.3	Porción a corto plazo de la Deuda Pública :	1,431,249	470,794	-	<b>960,455</b>
2.1.6	Fondos y Bienes de Terceros en Administra	10,693,764	99,825	74,665	<b>10,668,604</b>
2.1.9	Otros Pasivos a Corto Plazo	174,359,511	15,225,497	11,108,866	<b>170,242,880</b>
<b>Suma de Pasivo Circulante</b>		<b>716,571,367</b>	<b>168,147,388</b>	<b>157,245,262</b>	<b>705,669,241</b>

**2.1.1 Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1	Servicios Personales por Pagar a Corto Pla:	9,839,642	56,237,942	51,649,120	<b>5,250,820</b>
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	152,757,662	60,539,560	58,700,262	<b>150,918,364</b>
2.1.1.3	Contratistas por Obras Publicas por Pagar :	28,500,999	-	-	<b>28,500,999</b>
2.1.1.4	Participaciones y Aportaciones por Pagar a	5,782,509	-	-	<b>5,782,509</b>
2.1.1.5	Transferencias otorgadas a pagar a corto p	2,264,118	-	-	<b>2,264,118</b>
2.1.1.7	Retenciones y Contribuciones por Pagar a (	248,616,745	35,027,885	34,814,516	<b>248,403,376</b>
2.1.1.8	Devoluciones de Contribuciones por Pagar	-	13,815	13,815	<b>-</b>
2.1.1.9	Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	82,325,169	532,070	884,018	<b>82,677,116</b>
<b>Suma Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>530,086,844</b>	<b>152,351,272</b>	<b>146,061,731</b>	<b>523,797,303</b>

**2.1.1.1 Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos por las remuneraciones del personal al servicio del ente público, de carácter permanente o transitorio, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, es decir, la provisión y pago de los Servicios Personales; muestra al cierre del ejercicio un saldo por pagar de **5 millones 250 mil 820 pesos**, mismos que corresponden a nóminas de las cuales se registra el devengo contable correspondiente, así como el programa de liquidaciones que está llevando actualmente el Municipio a través de la Dirección de Recursos Humanos. Se muestra a continuación el detalle de cada partida:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.1.1	Nomina San Jose del Cabo	1,989,801	21,206,876	19,607,171	390,096
2.1.1.1.2	Nomina Cabo San Lucas	119,363	6,500,623	6,556,169	174,909
2.1.1.1.3	Nomina Santiago	-	1,694,985	1,694,985	-
2.1.1.1.4	Nomina Miraflores	-	1,896,802	1,896,802	-
2.1.1.1.5	Nomina La Ribera	-	984,282	984,282	-
2.1.1.1.6	Nomina Funcionarios	18,297	6,624,946	6,638,561	31,912
2.1.1.1.7	Fortamun San Jose del Cabo	2,514,102	6,405,048	3,907,586	16,641
2.1.1.1.8	Fortamun Cabo San Lucas	-	688,342	688,342	-
2.1.1.1.9	Fortamun Santiago	-	227,881	227,881	-
2.1.1.1.10	Fortamun Miraflores	-	97,025	97,025	-
2.1.1.1.11	Fortamun La Ribera	-	113,482	113,482	-
2.1.1.1.12	Erogaciones a Funcionarios	5,198,078	9,797,650	9,236,834	4,637,262
<b>Suma de Servicios Personales por Pagar</b>		<b>9,839,642</b>	<b>56,237,942</b>	<b>51,649,120</b>	<b>5,250,820</b>

**2.1.1.2. Proveedores por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos con proveedores derivados de operaciones del ente público, con vencimiento menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.2	Proveedores por Pagar a Corto Plazo	152,757,662	60,539,560	58,700,262	150,918,364
<b>Suma de Proveedores por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>152,757,662</b>	<b>60,539,560</b>	<b>58,700,262</b>	<b>150,918,364</b>

La partida de Proveedores presenta un saldo por pagar al final del mes de octubre de **150 millones 918 mil 364 pesos**, conforme al saldo inicial del periodo se puede observar que durante dicho mes se liquidaron pagos por un monto de **60 millones 539 mil 560 pesos** y se registraron adeudos a proveedores **58 millones 700 mil 262 pesos**.

**2.1.1.3. Contratistas por Obras Públicas por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos con contratistas derivados de obras, proyectos productivos y acciones de fomento, en un plazo menor o igual a doce meses. De los **28 millones 129 mil 504 pesos** que se traían al inicio del periodo, podemos visualizar que se pagaron durante el mes que se informa, una cantidad de **19 millones 118 mil 062 pesos en el mes de septiembre 2018**; finalizando al cierre con un monto de **28 millones 500 mil 999 pesos** igual al mes anterior.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.3	Contratistas por Obras Públicas	28,500,999	-	-	28,500,999
<b>Suma de Contratistas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>28,500,999</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>28,500,999</b>

**2.1.1.7. Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de las retenciones efectuadas a contratistas y a proveedores de bienes y servicios, las retenciones sobre las remuneraciones realizadas al personal, así como las contribuciones por pagar, entre otras; cuya liquidación se prevé realizar en un plazo menor o igual a doce meses.

Al inicio del mes de octubre, se muestra en esta partida un monto de **248 millones 616 mil 746 pesos**, los pagos sumaron **35 millones 027 mil 885 pesos** y los adeudos registrados fueron **34 millones 814 mil 516 pesos**, cerrando el periodo con una cantidad de **248 millones 403 mil 376 pesos**.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.7.1	Retención de Pensiones Alimenticias	951,880	405,138	486,705	1,033,447
2.1.1.7.2	Retenciones de Issste	-	10,574,843	10,574,843	-
2.1.1.7.3	Retenciones para Aseguradoras	690,169	-	-	690,169
2.1.1.7.4	Retenciones de Contribuciones Federales	4,050	4,795,934	4,791,884	-
2.1.1.7.5	Retenciones Secodam 5%	4,610,551	82,861	-	4,527,690
2.1.1.7.6	Caja de Ahorro	7,558	-	-	7,558
2.1.1.7.7	Retenciones Sindicales	3,739,460	-	370,360	4,109,820
2.1.1.7.8	Impuestos Federales SAT	4,668,736	4,518,058	4,797,901	4,948,579
2.1.1.7.9	Impuestos Federales ISSSTE	163,566,550	9,976,807	9,666,921	163,256,664
2.1.1.7.10	Impuestos Federales FOVISSSTE	63,011,191	4,674,245	3,908,527	62,245,473
2.1.1.7.11	Retenciones por Penalización de Obra	459,357	-	-	459,357
2.1.1.7.20	Otras Retenciones	6,907,243	-	217,376	7,124,619
<b>Suma de Retenciones y Contribuciones por Pagar</b>		<b>248,616,745</b>	<b>35,027,885</b>	<b>34,814,516</b>	<b>248,403,376</b>

Los montos más representativos que integran este rubro corresponden al **adeudo** que se tiene con el **ISSSTE**, el **FOVISSSTE**, las Retenciones para las **Aseguradoras** y las Retenciones de **Impuestos Federales**. Al respecto, se ha tenido la intención de pago al ISSSTE a través de Convenios de Colaboración entre dicha entidad y el propio Municipio a través de reuniones sostenidas con el Director General del ISSSTE a nivel nacional, no siendo esto posible a la fecha. Es importante mencionar que este adeudo es histórico, el cual data desde el segundo bimestre del ejercicio fiscal de 2008.

**2.1.1.9. Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidas en las cuentas anteriores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.1.9.1	Acreedores Diversos	16,595,680	-	-	16,595,680
2.1.1.9.2	Convenios de Colaboración Administrativa	56,493,969	-	554,842	57,048,811
2.1.1.9.3	Descuentos Indebidos Via Nomina y Finiqui	959,915	-	9,273	969,188
2.1.1.9.4	Honorarios y Gastos Administrativos	8,169,457	425,079	212,912	7,957,290
2.1.1.9.5	Reembolsos por Pagar	106,148	106,991	106,991	106,148
<b>Suma de Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo</b>		<b>82,325,169</b>	<b>532,070</b>	<b>884,018</b>	<b>82,677,116</b>

**2.1.2 Documentos por Pagar a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos documentados que deberá pagar, en un plazo menor o igual a doce meses.

**2.1.2.1. Documentos Comerciales por Pagar a Corto Plazo:** Representa los adeudos documentados derivados de operaciones del ente público con vencimiento menor o igual a doce meses.

En esta partida se realizan las aplicaciones con la modalidad de pago a través de Cadenas Productivas, en donde la entidad liquida el adeudo con Proveedores y contrae uno nuevo con la institución bancaria que corresponda, por un periodo máximo de 120 días.

**2.1.3 Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública a Largo Plazo:** Representa el monto de los adeudos por amortización de la deuda pública contraída por el ente público que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

**2.1.3.1. Porción a Corto Plazo de la Deuda Pública Interna:** Representa los adeudos por amortización de la deuda pública interna, que deberá pagar en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.3.1.1	Porción a CP la de Deuda Pública Interna	1,431,249	470,794	-	960,455

En esta partida se encuentra registrado el monto proporcional de un año del Crédito Simple que se tiene actualmente con Banco Mercantil del Norte, S.A., durante el periodo se liquidó la amortización correspondiente al mes de octubre

2018, la cual fue por un monto de **470 mil 794 pesos**. El saldo que se muestra al cierre de este periodo es de **960 mil 455 pesos**.

**2.1.6. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración a Corto Plazo:** Representa el monto de los fondos y bienes propiedad de terceros, en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales, o para su administración que eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

**2.1.6.1. Fondos en Garantía a Corto Plazo:** Representa los fondos en garantía del cumplimiento de obligaciones contractuales o legales que, eventualmente, se tendrán que devolver a su titular en un plazo menor o igual a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.6.1	Fondos (de terceros) en Garantia a Corto P	10,693,764	99,825	74,665	<b>10,668,604</b>

**2.1.9 Otros Pasivos a Corto Plazo:** Representa el monto de los adeudos del ente público con terceros, en un plazo menor o igual a doce meses, no incluidos en los rubros anteriores.

**2.1.9.1 Ingresos por Clasificar:** Representa los recursos depositados del ente público, pendientes de clasificar según los conceptos del Clasificador por Rubros de Ingresos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.1.9.1	Ingresos por Clasificar	170,704,958	8,584,242	5,628,944	<b>167,749,661</b>
2.1.9.2	Creditos Fiscales	31,864,877	74,364	-	<b>31,790,513</b>
2.1.9.9	Otros Pasivos Circulantes	3,654,553	6,641,255	5,479,922	<b>2,493,219</b>
<b>Suma de Otras Pasivos a Corto Plazo</b>		<b>206,224,388</b>	<b>15,299,861</b>	<b>11,108,866</b>	<b>202,033,393</b>

**2.1.9.9 Apoyos Económicos:** En esta partida se muestra el saldo de los apoyos que están pendientes de pago por parte del Municipio a favor del beneficiario, ya sean estas Instituciones sin Fines de Lucro o Personas de Escasos Recursos.

**2.2. PASIVO NO CIRCULANTE:** Constituido por las obligaciones cuyo vencimiento será posterior a doce meses.

**2.2.3. Deuda Pública a Largo Plazo:** Representa el monto de las obligaciones directas o contingentes, derivadas de financiamientos a cargo del ente público, en términos de las disposiciones legales aplicables.

**2.2.3.1. Títulos y Valores de la Deuda Pública Interna a Largo Plazo:** Representa las obligaciones internas contraídas por el ente público, adquiridas mediante bonos y otros títulos valores de la deuda pública interna, colocados en un plazo mayor a doce meses.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
2.2.3.3.1	Banorte Crédito Simple	322,700,020	-	-	322,700,020

Esta partida representa el monto de **322 millones 700 mil 020 pesos**, correspondientes al empréstito por pagar a Banorte a partir del ejercicio fiscal 2016 hasta 2033.

**3. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO:** Representa la diferencia del activo y pasivo del ente público. Incluye el resultado de la gestión de ejercicios anteriores y del actual.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
3.1	Patrimonio Contribuido	1,317,191,368	-	0	1,317,191,368
3.2	Patrimonio Generado	579,153,509	8,889	-	579,144,620
<b>Suma de Hacienda Publica / Patrimonio</b>		<b>1,896,344,876</b>	<b>8,889</b>	<b>0</b>	<b>1,896,335,988</b>

**3.1. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO CONTRIBUIDO:** Representa las aportaciones, con fines permanentes, del sector privado, público y externo que incrementan la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público, así como los efectos identificables y cuantificables que le afecten de acuerdo con los lineamientos que emita el CONAC.

TESORERÍA MUNICIPAL

Dirección Municipal de Contabilidad

Cuenta Pública Octubre 2018

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
3.1.1	Aportaciones	1,079,186,333	-	0	1,079,186,333
3.1.3	Donaciones de Capital	238,005,035	-	-	238,005,035
	<b>Suma de Patrimonio Contribuido</b>	1,317,191,368	-	0	1,317,191,368

**3.1.1. Aportaciones:** Representa los recursos aportados en efectivo o en especie, con fines permanentes de incrementar la Hacienda Pública/Patrimonio del ente público.

**3.2. HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO GENERADO:** Representa la acumulación de resultados de la gestión de ejercicios anteriores, incluyendo las aplicadas a reservas, resultados del ejercicio en operación y los eventos identificables y cuantificables que le afectan de acuerdo con los lineamientos emitidos por el CONAC.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
3.2.2	Resultados de Ejercicios Anteriores	620,577,196	8,508	-	620,568,688
3.2.7	Rectificaciones de Resultados de Ejercicios -	41,423,687	380	-	41,424,067
	<b>Suma de Hacienda Publica / Patrimonio</b>	579,153,509	8,889	-	579,144,620

**4. INGRESOS:** Representa el importe de los ingresos y otros beneficios del ente público provenientes de los ingresos de gestión (propios), participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas y otros ingresos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
4.1	Ingresos de Gestión	1,036,272,879	-	75,469,187	1,111,742,066
4.2	Participaciones, Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas	712,900,944	-	74,390,109	787,291,053
4.3	Otros Ingresos	98,554,529	15,616	2,702,704	101,241,617
<b>Suma de Ingresos</b>		<b>1,847,728,352</b>	<b>15,616</b>	<b>152,562,000</b>	<b>2,000,274,736</b>

**4.1. INGRESOS DE GESTIÓN:** Comprende el importe de los ingresos correspondientes a las contribuciones, productos, aprovechamientos, así como la venta de bienes y servicios. Se agrupan aquí los **Impuestos, Derechos, Productos** de Tipo Corriente y **Aprovechamientos** de Tipo Corriente, los cuales están agrupados de la siguiente manera:

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
4.1.1	Impuestos	720,094,423	-	53,271,686	773,366,109
4.1.4	Derechos	177,277,090	-	7,561,703	184,838,793
4.1.5	Productos de Tipo Corriente	50,296,677	-	11,142,506	61,439,183
4.1.6	Aprovechamientos	88,604,689	-	3,493,292	92,097,981
<b>Suma de Ingresos de Gestión</b>		<b>1,036,272,879</b>	<b>-</b>	<b>75,469,187</b>	<b>1,111,742,066</b>

**4.1.1. Impuestos:** Comprende el importe de los ingresos por las contribuciones establecidas en Ley a cargo de las personas físicas y morales, que sean distintas de las aportaciones de seguridad social, contribuciones de mejoras y derechos.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
4.1.1.1	Impuesto sobre los Ingresos	1,404,016	-	272,885	1,676,901
4.1.1.2	Impuesto sobre el Patrimonio	315,776,054	-	13,949,672	329,725,726
4.1.1.3	Impuesto sobre la Producción, el Consumo	341,297,113	-	35,435,200	376,732,313
4.1.1.7	Accesorios	18,974,974	-	2,221,602	21,196,576
4.1.1.9	Otros Impuestos	42,642,266	-	1,392,327	44,034,593
<b>Suma de los Impuestos</b>		<b>720,094,423</b>	<b>-</b>	<b>53,271,686</b>	<b>773,366,109</b>

Dentro de este rubro están considerados: Impuestos Sobre los Ingresos, Impuestos Sobre el Patrimonio, Impuestos Sobre la Producción, el Consumo y las Transacciones, Accesorios de Impuestos y Otros Impuestos.

Para el Municipio, estos impuestos se encuentran integrados por el Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos; Impuesto Predial, Impuesto Sobre Urbanización; Impuesto Sobre Adquisición de Bienes Inmuebles; Accesorios y el Impuesto Adicional.

**4.1.4 Derechos:** Comprende el importe de los ingresos por los derechos establecidas en Ley, por el uso o aprovechamiento de los bienes del dominio público, así como por recibir servicios que presta el Estado en sus funciones de derecho público, excepto cuando se presten por organismos descentralizados u órganos desconcentrados cuando en este último caso, se trate de contraprestaciones que no se encuentren previstas en Ley.

También son derechos las contribuciones a cargo de los organismos públicos descentralizados por prestar servicios exclusivos del Estado.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
4.1.4.1	Derechos por el Uso, Goce y Aprovechamie	4,687,695	-	496,312	5,184,007
4.1.4.3	Derechos por la Prestación de Servicios	2,373,637	-	160,297	2,533,934
4.1.4.4	Accesorios	2,633,260	-	229,877	2,863,137
4.1.4.9	Otros Derechos	167,582,498	-	6,675,217	174,257,715
	<b>Suma de Derechos</b>	177,277,090	-	7,561,703	184,838,793

**4.1.5 Productos de Tipo Corriente:** Comprende el importe de los ingresos por contraprestaciones por los servicios que preste el Municipio en sus funciones de derecho privado, así como por el uso y aprovechamiento de bienes; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

**4.1.6 Aprovechamientos de Tipo Corriente:** Comprende el importe de los ingresos que percibe el Estado por funciones de derecho público distintos de las contribuciones, derivados de financiamientos y de los que obtengan los organismos descentralizados y las empresas de participación Estatal; originando recursos que significan un aumento del efectivo del sector público, como

resultado de sus operaciones normales, sin que provengan de la enajenación de su patrimonio.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
4.1.6.1	Uso y Goce de la Zona Federal Maritimo Te	73,671,523	-	1,849,473	75,520,996
4.1.6.2	Multas	5,237,467	-	321,266	5,558,733
4.1.6.9	Otros Aprovechamientos	9,695,699	-	1,322,553	11,018,252
<b>Suma de Aprovechamientos</b>		<b>88,604,689</b>	<b>-</b>	<b>3,493,292</b>	<b>92,097,981</b>

**4.2. PARTICIPACIONES, APORTACIONES, TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:** Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones, aportaciones, transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas.

**4.2.1 Participaciones y Aportaciones:** Comprende el importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios por concepto de participaciones y aportaciones, incluye los recursos recibidos para la ejecución de programas federales a través de las Entidades Federativas y los Municipios mediante la reasignación de responsabilidades y recursos presupuestarios, en los términos de los convenios que celebra el Gobierno Federal con éstas.

**4.2.1.1 Participaciones:** Importe de los ingresos de las Entidades Federativas y Municipios que se derivan del Sistema Nacional de Coordinación Fiscal, así como las que correspondan a sistemas Estatales de coordinación fiscal determinados por las leyes correspondientes.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
<b>4.2.1.1.1</b>	<b>Participaciones Federales</b>	<b>326,757,908</b>	-	<b>36,512,552</b>	<b>363,270,460</b>
4.2.1.1.1.1	Fondo General	244,196,880	-	24,772,886	268,969,766
4.2.1.1.1.2	Fondo de Fomento Municipal	47,097,624	-	4,810,892	51,908,516
4.2.1.1.1.3	Tenencia	112,786	-	4,164	116,950
4.2.1.1.1.4	Fondo de Fiscalización	10,062,085	-	2,264,830	12,326,915
4.2.1.1.1.5	Impuestos Especiales	6,843,001	-	2,363,952	9,206,953
4.2.1.1.1.7	Impuesto Sobre Automoviles Nuevos	1,038,845	-	58,405	1,097,250
4.2.1.1.1.8	Impuesto a la Gasolina y el Diesel	17,406,687	-	2,237,423	19,644,110
<b>4.2.1.1.2</b>	<b>Participaciones Estatales</b>	<b>129,888,939</b>	-	<b>11,309,588</b>	<b>141,198,527</b>
4.2.1.1.2.4	Control Vehicular	55,465,094	-	4,452,558	59,917,652
4.2.1.1.2.5	Registro Civil	3,638,477	-	226,167	3,864,644
4.2.1.1.2.6	Registro Publico de la Propiedad y de Com	70,785,368	-	6,630,863	77,416,231
<b>4.2.1.2</b>	<b>Aportaciones</b>	<b>239,111,703</b>	-	<b>26,567,969</b>	<b>265,679,672</b>
4.2.1.2.2	Fais	93,079,449.00	-	10,342,163	103,421,612
4.2.1.2.6	Fortamun	146,032,254.00	-	16,225,806	162,258,060
<b>4.2.1.3</b>	<b>Convenios</b>	<b>17,142,394</b>	-	-	<b>17,142,394</b>
4.2.1.3.7	Recurso Extraordinario Ramo 23	2,500,000.00	-	-	2,500,000.00
4.2.1.3.10	Convenio FORTASEG 2018	14,642,394.00	-	-	14,642,394.00
<b>Suma de Participaciones, Aportaciones y Convenios</b>		<b>712,900,944</b>	-	<b>74,390,109</b>	<b>787,291,053</b>

**4.3 OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS:** Comprende el importe de los otros ingresos y beneficios que se derivan de transacciones y eventos inusuales, que no son propios del objeto del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
4.3.1	Ingresos Financieros	2,725,510	15,616	209,549	<b>2,919,443</b>
4.3.4	Otros Ingresos	95,638,846	-	2,493,155	<b>98,132,001</b>
4.3.5	Ingresos Extraordinarios	190,174	-	-	<b>190,174</b>
<b>Suma de Otros Ingresos</b>		<b>98,554,529</b>	<b>15,616</b>	<b>2,702,704</b>	<b>101,241,617</b>

**5. GASTOS Y OTRAS PÉRDIDAS:** Representa el importe de los gastos y otras pérdidas del ente público, incurridos por gastos de funcionamiento, intereses, transferencias, participaciones y aportaciones otorgadas, otras pérdidas de la gestión y extraordinarias, entre otras.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.1	Gastos de Funcionamiento	1,273,654,345	98,592,525	2,998	<b>1,372,243,872</b>
5.2	Transferencias, Asignaciones, Subsidios y t	148,557,580	6,850,349	-	<b>155,407,929</b>
5.4	Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la	24,907,319	2,769,126	-	<b>27,676,445</b>
5.5	Otros Gastos y Perdidas Extraordinarias	276,100	17,615	-	<b>293,714</b>
<b>Suma Gastos y Otras Perdidas</b>		<b>1,447,395,343</b>	<b>108,229,615</b>	<b>2,998</b>	<b>1,555,621,961</b>

**5.1 GASTOS DE FUNCIONAMIENTO:** Comprende el importe del gasto por servicios personales, materiales, suministros y servicios generales no personales, necesarios para el funcionamiento del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.1.1	Servicios Personales	590,944,031	69,675,815	2,998	<b>660,616,848</b>
5.1.2	Materiales y Suministros	221,196,689	7,960,346	-	<b>229,157,034</b>
5.1.3	Servicios Generales	461,513,625	20,956,364	-	<b>482,469,990</b>
<b>Suma de Gastos de Funcionamiento</b>		<b>1,273,654,345</b>	<b>98,592,525</b>	<b>2,998</b>	<b>1,372,243,872</b>

**5.1.1 Servicios Personales:** Comprende el importe del gasto por remuneraciones del personal de carácter permanente y transitorio al servicio del ente público y las obligaciones que de ello se deriven, tales como prestaciones de seguridad social y prestaciones contractuales.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.1.1.1	Remuneraciones al Personal de Carácter Per	162,464,475	18,817,147	-	<b>181,281,621</b>
5.1.1.3	Remuneraciones Adicionales y Especiales	81,512,725	7,626,457	-	<b>89,139,182</b>
5.1.1.4	Seguridad Social	40,166,811	3,315,063	-	<b>43,481,875</b>
5.1.1.5	Otras Prestaciones Sociales y Economicas	123,641,832	19,213,998	2,998	<b>142,852,833</b>
5.1.1.6	Previsiones	183,123,186	20,703,150	-	<b>203,826,337</b>
5.1.1.7	Pago de estímulos a servidores publicos	35,000	-	-	<b>35,000</b>
<b>Suma de Servicios Personales</b>		<b>590,944,031</b>	<b>69,675,815</b>	<b>2,998</b>	<b>660,616,848</b>

**5.1.2 Materiales y Suministros:** Comprende el importe del gasto por toda clase de insumos y suministros requeridos para la prestación de bienes y servicios, y para el desempeño de las actividades administrativas.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.1.2.1	Materiales de Administración	26,492,774	131,476	-	26,624,250
5.1.2.2	Alimentos y Utensilios	11,273,187	235,083	-	11,508,270
5.1.2.3	Materias primas y materiales de produccion	10,623	-	-	10,623
5.1.2.4	Materiales y Articulos de Construcción y de	36,346,581	8,914	-	36,355,496
5.1.2.5	Productos Quimicos, Farmaceuticos y de L	1,803,819	104	-	1,803,924
5.1.2.6	Combustibles, Lubricantes y Aditivos	114,293,910	7,525,520	-	121,819,430
5.1.2.7	Vestuario, Blancos, Prendas de Protección	15,388,021	1,850	-	15,389,871
5.1.2.8	Materiales y Suministros para Seguridad	2,913,653	-	-	2,913,653
5.1.2.9	Herramientas, Refacciones y Accesorios M	12,674,119	57,399	-	12,731,517
<b>Suma de Materiales y Suministros</b>		<b>221,196,689</b>	<b>7,960,346</b>	<b>-</b>	<b>229,157,034</b>

**5.1.3 Servicios Generales:** Importe del gasto por servicios básicos necesarios para el funcionamiento del ente público.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.1.3.1	Servicios Básicos	49,205,608	15,931,453	-	65,137,061
5.1.3.2	Servicios de Arrendamiento	255,106,316	517,584	-	255,623,900
5.1.3.3	Servicios Profesionales, Cientificos y Técnic	53,963,105	374,499	-	54,337,604
5.1.3.4	Servicios Financieros, Bancarios y Comerci	3,867,125	137,346	-	4,004,471
5.1.3.5	Servicios de Instalación, Rep., Mto., y Cor	18,703,549	10,963	-	18,714,513
5.1.3.6	Servicios de Comunicación Social y Publici	20,217,270	751,625	-	20,968,895
5.1.3.7	Servicios de Traslado y Viaticos	3,120,003	167,838	-	3,287,841
5.1.3.8	Servicios Oficiales	55,486,455	3,065,056	-	58,551,511
5.1.3.9	Otros Servicios Generales	1,844,194	-	-	1,844,194
<b>Suma de Servicios Generales</b>		<b>461,513,625</b>	<b>20,956,364</b>	<b>-</b>	<b>482,469,990</b>

**5.2 TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS:**

Comprende el importe del gasto por las transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas destinadas en forma directa o indirecta a los sectores público, privado y externo.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.2.1	Transferencias Internas y Asignaciones al S	24,350,400	554,842	-	24,905,242
5.2.4	Ayudas Sociales	124,207,180	6,295,507	-	130,502,687
<b>Suma de Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas</b>		<b>148,557,580</b>	<b>6,850,349</b>	<b>-</b>	<b>155,407,929</b>

**5.2.4 Ayudas Sociales:** Comprende el importe del gasto por las ayudas sociales que el ente público otorga a personas, instituciones y diversos sectores de la población para propósitos sociales.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.2.4.1	Ayudas sociales a personas	63,667,564	1,115,109	-	64,782,673
5.2.4.2	Becas y otras ayudas para programas de c	5,249,300	-	-	5,249,300
5.2.4.3	Ayudas sociales a instituciones de enseñar	252,334	32,803	-	285,137
5.2.4.4	Ayudas sociales a actividades científicas o	23,269,506	2,488,666	-	25,758,172
5.2.4.5	Ayudas sociales a instituciones sin fines de	30,139,809	2,658,929	-	32,798,738
5.2.4.6	Ayudas sociales a cooperativas	1,083,160	-	-	1,083,160
5.2.4.8	Ayudas por desastres naturales y otros sini	545,508	-	-	545,508
<b>Suma de Ayudas Sociales</b>		<b>124,207,180</b>	<b>6,295,507</b>	<b>-</b>	<b>130,502,687</b>

**5.2.6 Transferencias a Fideicomisos, Mandatos y Contratos Análogos:**

Comprende el importe del gasto por transferencias a fideicomisos, mandatos y contratos análogos para que por cuenta del ente público ejecuten acciones que éstos les han encomendado.

**5.4 INTERESES, COMISIONES Y OTROS GASTOS DE LA DEUDA PÚBLICA:**

Comprende el importe del gasto por intereses, comisiones y otros gastos de la deuda pública derivados de los diversos créditos o financiamientos contratados a plazo con instituciones nacionales y extranjeras, privadas y mixtas de crédito y con otros acreedores.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.4.1.1	Intereses de la Deuda Pública Interna	24,907,319	2,769,126	-	27,676,445

**5.5 OTROS GASTOS Y PÉRDIDAS EXTRAORDINARIAS:** Comprenden los importes de los gastos no incluidos en los grupos anteriores.

Se aplica aquí el monto de la pérdida cambiaria que sufre la moneda extranjera al final del periodo, por las revaluaciones de las cuentas bancarias que se tienen en dólares.

Cuenta	Nombre de la Cuenta	A Septiembre	Movimientos del Periodo		A Octubre
			Cargos	Abonos	
5.5.9.4	Diferencia por Tipo de Cambio Negativo	276,100	17,615	-	293,714

## 2) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO.

En el estado de variaciones en la Hacienda Pública/Patrimonio, se reflejan los cambios efectuados al patrimonio contribuido, patrimonio generado de ejercicios anteriores y al patrimonio generado del ejercicio. A continuación, se muestra un resumen de los cambios efectuados al 30 de octubre de 2018.

La cuenta de **patrimonio contribuido** muestra un saldo al 30 de octubre de 2018 de **1 mil 317 millones 191 mil 368 pesos**.

La partida de **resultado de ejercicios anteriores** se vio afectada, en virtud de que se llevaron a cabo reclasificaciones contables de observaciones que se recibieron de ejercicios anteriores. El saldo neto al final del periodo que se informa es de **620 millones 568 mil 688 pesos**.

La partida del **resultado del ejercicio** al cierre de octubre de 2018, refleja un saldo de **444 millones 652 mil 775 pesos**.



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERIA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE VARIACIONES EN LA HACIENDA PÚBLICA/PATRIMONIO**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CUENTA	DESCRIPCIÓN	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	PATRIMONIO GENERADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	PATRIMONIO GENERADO DEL EJERCICIO	AJUSTE POR CAMBIO DE VALOR	TOTAL
3	PATRIMONIO CONTRIBUIDO	1,317,191,368		-	-	1,317,191,368
3.1.1	APORTACIONES	1,079,186,333		-	-	1,079,186,333
3.1.3	DONACIONES DE CAPITAL	238,005,035		0	-	238,005,035
3	PATRIMONIO GENERADO	579,153,509		444,644,647		579,144,620
3.2.1	RESULTADOS DEL EJERCICIO: AHORRO/(DESAHORRO)		-	444,652,775		-
3.2.2	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		620,577,196	-	8,508	620,568,688
3.2.7	RECTIFICACIONES DE RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		-	41,423,687	380	41,424,067
	<b>PATRIMONIO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>1,896,344,876</b>		<b>444,644,647</b>		<b>1,896,335,988</b>

### 3) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

El estado de flujo de efectivo del Municipio de Los Cabos tiene como finalidad proveer de información sobre las fuentes de entradas y salidas de Recursos, proporciona una base para evaluar la capacidad de generar Efectivo y Equivalentes del efectivo.

#### Fuentes de Entradas de Recurso:

Ingresos de Gestión, Participaciones, Otros Ingresos, Efectivo y Valores durante el mes de octubre; obteniendo Fondos totales al orden de los **152 millones 546 mil 384 pesos**.

#### Salida de Recursos:

Se efectuaron salida de Recursos en todos los conceptos de Egresos por el orden de los **108 millones 226 mil 617 pesos**.

El importe del efectivo y equivalentes al término del mes de octubre de 2018, fue por la cantidad de **181 millones 890 mil 396 pesos**.

- Flujo neto por las actividades de operación, es el resultado de los ingresos Efectivamente cobrados contra los egresos efectivamente pagados.
- El flujo neto por las actividades de inversión corresponde a la aplicación de efectivo para adquisición de bienes muebles e inmuebles.
- El flujo neto de efectivo por las actividades de financiamiento, corresponde a los Incrementos y/o disminuciones en activos y pasivos financieros.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERIA MUNICIPAL  
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 09:00 a.m.

ORIGEN DE FONDOS	2 0 1 8	2 0 1 7	APLICACIÓN DE FONDOS	2 0 1 8	2 0 1 7
INGRESOS DE GESTIÓN	75,469,187	76,245,035	EGRESOS	108,226,617	143,430,880
IMPUESTOS	53,271,686	57,920,405	SERVICIOS PERSONALES	69,672,818	63,028,751
DERECHOS	7,561,703	10,191,841	MATERIALES Y SUMINISTROS	7,960,346	32,650,123
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	11,142,506	853,230	SERVICIOS GENERALES	20,956,364	30,107,814
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	3,493,292	7,279,559	TRANSFERENCIAS, ASIGNACIONES, SUBSIDIOS Y OTRAS AYUDAS	6,850,349	13,821,665
PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	74,390,109	156,622,901	INTERESES DE LA DEUDA PÚBLICA	2,769,126	2,789,932
PARTICIPACIONES	47,822,140	39,500,863	OTROS GASTOS	17,615	14,590
APORTACIONES	26,567,969	19,164,116	INVERSION PUBLICA		1,018,004
CONVENIOS	-	97,957,921			
OTROS INGRESOS	2,687,088	354,004			
INGRESOS FINANCIEROS	193,933	119,206			
OTROS INGRESOS Y BENEFICIOS VARIOS	2,493,155	234,799			
TOTAL DE FONDOS	152,546,384	233,221,940			
EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 30 DE SEPTIEMBRE	181,890,396	288,215,178.19	EFFECTIVO Y VALORES DE INMEDIATA REALIZACIÓN AL 31 DE OCTUBRE DE 2018	167,077,855	293,931,061
MOVIMIENTOS CUENTAS ACREEDORAS	50,099,339	65,465,103.50	MOVIMIENTOS CUENTAS DEUDORAS	48,221,293	52,533,794
			PROVEEDORES	60,539,560	96,604,719
			DEUDA PÚBLICA	470,794	401,767
TOTAL	384,536,120	586,902,221	TOTAL	384,536,120	586,902,221

## B) NOTAS DE MEMORIA

### CUENTAS DE ORDEN PRESUPUESTALES

Las cuentas de orden se utilizan para registrar movimientos de valores que no afecten o modifiquen el balance del ente contable, sin embargo, su incorporación en libros es necesaria con fines de recordatorio contable, de control y en general sobre los aspectos administrativos, o bien para consignar sus derechos o responsabilidades contingentes que puedan o no presentarse en el futuro.

La Administración del Municipio de Los Cabos, B.C.S., inició operaciones con un presupuesto total aprobado para el ejercicio 2018 de **1 mil 659 millones 808 mil 416 pesos**.

## B) NOTAS DE MEMORIA

**INGRESOS DEVENGADOS:** Es el momento contable que se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro de los Impuestos, Derechos, Productos, Aprovechamientos; así como de la venta de bienes y servicios, además de participaciones, Aportaciones, recursos convenidos, y otros ingresos por parte de los entes Públicos.

**INGRESOS RECAUDADOS:** Es el momento contable que refleja el cobro efectivo o cualquier otro medio de pago, el cual al mes de octubre de 2018 es por un importe de **1 mil 807 millones 346 mil 601 pesos**, logrando llegar con ello al **109%** respecto al presupuesto aprobado; los cuales se detallan a continuación:



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>761,410,542</b>	<b>761,410,541</b>	<b>773,366,109</b>	<b>773,366,109</b>	<b>102%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	1,676,901	1,676,901	50%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	329,725,726	329,725,726	104%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	376,732,313	376,732,313	93%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	21,196,576	21,196,576	216%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	44,034,593	44,034,593	175%
<b>DERECHOS</b>	<b>122,768,712</b>	<b>122,768,712</b>	<b>181,975,656</b>	<b>181,975,656</b>	<b>148%</b>
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	5,184,007	5,184,007	131%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	369,970	369,970	34%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	271,288	271,288	117%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito			585,409	585,409	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	1,307,267	1,307,267	97%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,760,228	5,760,228	140%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	35,825,940	35,825,940	116%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,758,186	3,758,186	107%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	4,048,268	4,048,268	90%
4.4.9 Por serv., aut. y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	123,891,523	123,891,523	220%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	973,569	973,569	101%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>25,734,184</b>	<b>25,734,184</b>	<b>776,449</b>	<b>776,449</b>	<b>3%</b>
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	432,754	432,754	5%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	343,695	343,695	88%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>99,906,998</b>	<b>99,906,998</b>	<b>81,079,729</b>	<b>81,079,729</b>	<b>81%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	75,520,996	75,520,996	97%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	5,558,733	5,558,733	37%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>649,987,978</b>	<b>649,987,978</b>	<b>770,148,659</b>	<b>770,148,659</b>	<b>118%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	363,270,460	363,270,460	120%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	141,198,527	141,198,527	137%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	103,421,612	103,421,612	289%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	162,258,060	162,258,060	121%
<b>TOTALES</b>	<b>1,659,808,416</b>	<b>1,659,808,414</b>	<b>1,807,346,601</b>	<b>1,807,346,601</b>	<b>109%</b>

**EGRESOS PRESUPUESTALES**

**PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** El presupuesto que al mes de octubre se aprobó, asciende a los **140 millones 581 mil 043 pesos**.

**MODIFICACIONES AL PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO:** En este momento contable se refleja la asignación presupuestaria que resulta de incorporar las adecuaciones presupuestarias al presupuesto aprobado. En el mes de octubre de 2018, se realizaron recalendarizaciones y transferencias internas al presupuesto de egresos por un importe de **17 millones 458 mil 575 pesos**, presupuesto que se encuentra en las etapas siguientes:

**DE EGRESOS COMPROMETIDO:** Este momento contable refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes o servicios. Al mes de octubre de 2018, el saldo que se muestra en este rubro es por **102 millones 600 mil 981 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS DEVENGADO:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago con terceros, al 30 de octubre de 2018, muestra un importe devengado por **108 millones 442 mil 322 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS EJERCIDO:** En este momento contable se refleja la emisión de cuentas por liquidar debidamente aprobada por la autoridad competente, el cual muestra un saldo de **111 millones 283 mil 563 pesos**.

**PRESUPUESTO DE EGRESOS PAGADO:** En este momento contable se refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago; al 30 de octubre de 2018, el importe en este rubro fue por **140 millones 081 mil 778 pesos**.

El comportamiento de dichos conceptos se detalla a continuación:



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(9-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	188,643,392	640,510,536	666,546,628	26,036,092	660,203,114	6,343,514	19,692,578	659,482,836	658,273,736	1,929,378
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	196,479,301	26,604,583	168,874,718	224,847,638	55,972,920	218,909,361	5,938,277	50,034,643	196,803,546	187,496,992	31,412,370
3000	SERVICIOS GENERALES	333,427,512	2,482,442	308,615,070	481,218,550	182,604,480	480,756,615	10,462,935	172,141,545	418,852,522	417,004,759	63,751,856
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	25,493,341	144,499,142	153,204,538	8,705,396	151,155,557	2,048,981	6,656,415	121,708,166	121,464,134	29,691,424
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	1,096,000	37,162,736	67,667,778	30,505,042	63,667,778	4,000,000	26,505,042	62,059,574	91,022,485	27,354,707
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	0	38,708,383	136,756,917	98,048,534	131,677,521	5,079,397	92,969,138	120,439,592	115,929,936	15,747,584
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	13,500,000	-	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	41,288,074	6,905,363	34,382,711	32,115,823	2,266,888	32,115,823	-	2,266,888	32,115,823	32,115,823	-
<b>TOTAL</b>		<b>1,859,808,415</b>	<b>273,555,119</b>	<b>1,386,253,296</b>	<b>1,772,358,872</b>	<b>386,105,576</b>	<b>1,738,485,768</b>	<b>33,873,104</b>	<b>352,232,472</b>	<b>1,610,460,060</b>	<b>1,623,307,865</b>	<b>115,177,904</b>



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(9-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	60,200,080	0	60,200,080	67,019,571	6,819,491	68,638,343	2,618,772	9,438,263	70,270,024	70,226,704	588,361
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,753,471	6,298,206	13,051,677	5,670,376	7,381,301	7,757,346	2,068,969	5,294,331	7,499,882	7,996,611	358,735
3000	SERVICIOS GENERALES	11,677,167	5,666,309	17,343,476	19,995,268	2,651,793	20,956,364	961,096	3,612,889	22,356,555	22,318,127	1,361,763
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	10,676,487	5,077,181	15,753,668	6,668,349	9,085,289	6,850,349	181,000	8,903,289	7,917,182	7,900,414	1,050,065
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	37,092,736	-	37,092,736	6,496	37,086,240	-	6,496	37,092,736	-	28,996,001	28,996,001
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	11,149,076	-	11,149,076	-	11,149,076	-	-	11,149,076	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,022,057	416,879	3,448,936	3,239,920	209,015	3,239,920	-	209,015	3,239,920	3,239,920	-
<b>TOTAL</b>		<b>140,581,043</b>	<b>17,458,575</b>	<b>158,039,618</b>	<b>102,600,981</b>	<b>55,438,638</b>	<b>108,442,322</b>	<b>5,841,341</b>	<b>49,597,296</b>	<b>111,283,563</b>	<b>140,081,778</b>	<b>31,639,456</b>

## II. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA AL 31 DE OCTUBRE DE 2018.

### 1.- INTRODUCCIÓN

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, prevén de información financiera al Presidente Municipal, Síndico, Regidores, Directores, al Congreso Local y los Ciudadanos en General, Proveedores, Acreedores, Instituciones Bancarias, entre otros.

El objetivo de las presentes notas es la revelación del contexto y de los aspectos económicos -financieros más relevantes que influyeron en las decisiones del periodo, y que deberán ser considerados en la elaboración de los estados financieros para la mayor comprensión de los mismos y sus particularidades.

De esta manera se informa y explica la respuesta del Gobierno Municipal a las condiciones relacionadas con la información financiera de este mes de gestión; además, se exponen las políticas que han afectado las decisiones en el periodo.

### 2.- PANORAMA ECONÓMICO Y FINANCIERO.

El Municipio de Los Cabos, B.C.S., opera con recursos provenientes de Participaciones Federales, Estatales y Recursos Propios que se obtienen por el cobro de los Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos.

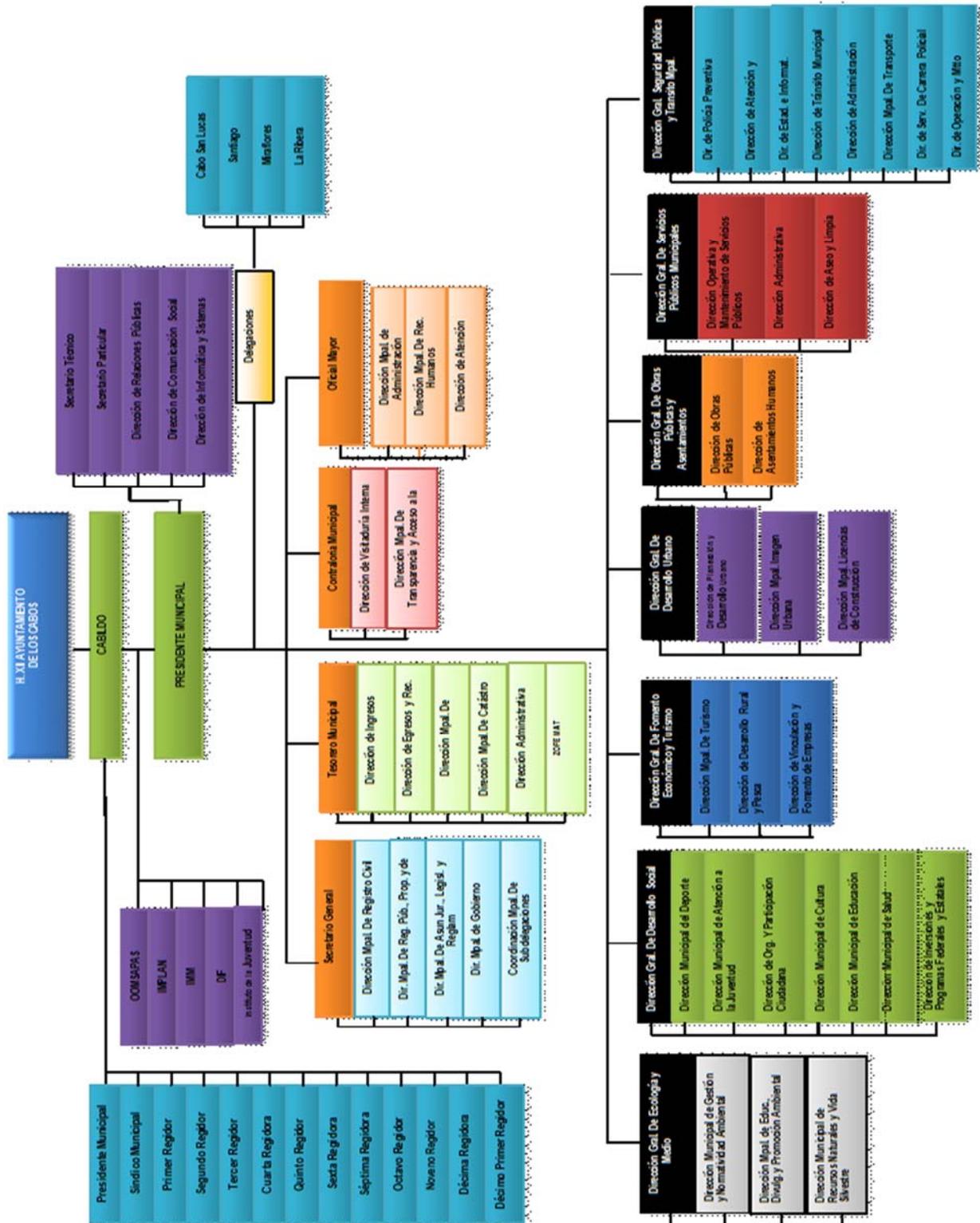
Estos recursos son aplicables en la operación de la Administración Municipal de Los Cabos, de tal manera que se dé cumplimiento a las funciones establecidas en las distintas Leyes a las que está sujeto el Municipio. Las condiciones que prevalecen en el Municipio ha tenido una mejora constante, prueba de ello es la proporción que los ingresos propios que representan de los ingresos totales que percibe el Municipio, siendo estos al mes de octubre un porcentaje del 63%, y el 37% restante que corresponde a Participaciones, Aportaciones y Convenios.

### 3.- AUTORIZACIÓN E HISTORIA

El 10 de Abril de 1980 en La Paz BCS se emitió el Decreto número 181 donde se reforma y adicionan el Artículo 120 de la Constitución Política del Estado de Baja California Sur inciso d), dando creación jurídica al Municipio de Los Cabos, otorgándole autonomía propia.

### 4.- ORGANIZACIÓN Y OBJETO SOCIAL.

- a) Objeto Social: El objeto social de la Administración del Municipio de Los Cabos, radica en brindar certeza social y otorgar el mayor bienestar social de acuerdo a sus posibilidades.
- b) Principal actividad: Brindar servicios a la ciudadanía de carácter jurídico y social.
- c) Ejercicio fiscal: 2018
- d) Régimen Jurídico: Régimen General de las Personas Morales con fines no Lucrativos.
- e) Consideraciones fiscales del Ente: Retenedor de ISR por sueldos y salarios, Declaración anual de ISR donde se informen sobre los pagos y retenciones de servicios profesionales, Declaración anual donde se informen sobre las retenciones de los trabajadores que recibieron sueldos y salarios y trabajadores asimilados a salarios, Declaración y pago provisional mensual de Impuesto sobre la Renta por las retenciones realizadas por servicios profesionales, Declaración informativa anual de Subsidio para el empleo.
- f) Estructura Organización Básica:



- g) Fideicomisos, Mandatos y Análogos de los cuales es fideicomitente o fiduciario. El Municipio de Los Cabos, B.C.S. es fideicomitente en primer lugar del Fideicomiso F/1693 con la institución financiera Deutsche Bank; y a su vez fiduciario en segundo lugar del mismo.

## **5.- BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

- a) Se ha tratado de observar de acuerdo a las posibilidades la normativa emitida por la CONAC, muestra de ellos son estas notas a los Estados Financieros.
- b) Se ha continuado con el proceso de la valuación de los activos por conducto de la Oficialía Mayor pero aún no se ha realizado la revaluación de los mismos, así como la depreciación correspondiente, esperando esta Tesorería Municipal el oficio formal con el informe respectivo y cantidades para su registro contable correspondiente. Dentro del Sistema Integral se ha considerado los activos existentes.
- c) Se aplican de acuerdo a la normativa gubernamental los postulados básicos gubernamentales.
- d) El Municipio aplica los Lineamientos para la Integración y Presentación de la Cuenta Pública del Estado de Baja California Sur, establecido por la Auditoría Superior del Estado de Baja California Sur, sin contraponer a la Ley General de Contabilidad Gubernamental.
- e) El Municipio lleva a cabo el control de los momentos contables presupuestales tanto de los Ingresos como de los Egresos, de acuerdo como lo marca la Ley de Contabilidad

- **Nuevas políticas de Reconocimiento**

**Ingresos:**

**Ingreso estimado:** En este momento contable, se registra el presupuesto de ingresos aprobado por el Consejo de Administración al inicio del ejercicio, se incluyen los ingresos propios, por subsidio estatal y federal.

**Ingreso modificado:** En este momento contable se reflejan las modificaciones al presupuesto inicial, como son ampliaciones, reducciones y transferencias que se van realizando durante el ejercicio.

**Ingreso devengado:** Este momento contable se realiza cuando existe jurídicamente el derecho de cobro y que existan los documentos que acrediten la cuenta por cobrar.

En el caso de esta Comisión se elaboran facturas o recibos de pago y son enviados solicitando el cobro correspondiente.

**Ingreso recaudado:** En este momento contable se refleja el cobro en efectivo o cualquier otro medio de pago. En esta Comisión cuando se recibe el efectivo, transferencia o cheque cubriendo los documentos que se registran en el momento contable “devengado”.

**Gastos:**

**Gasto aprobado:** En este momento contable, esta Tesorería General Municipal registra el presupuesto de egresos aprobado al inicio del ejercicio y debidamente aprobado y autorizado por el H. Cabildo de Los Cabos, incluyendo servicios personales, materiales y suministros, servicios generales, bienes muebles e inmuebles, transferencias, subsidios y otras ayudas.

**Gasto modificado:** En este momento contable se registran las ampliaciones, reducciones y transferencias que se realizan durante el transcurso del ejercicio al presupuesto de egresos aprobado.

**Gasto comprometido:** En este momento contable se refleja la aprobación por la autoridad competente de un acto administrativo u otro instrumento jurídico que formaliza una relación jurídica con terceros para la adquisición de bienes y servicios. (Solicitud de pedido).

**Gasto devengado:** En este momento contable se refleja el reconocimiento de una obligación de pago a favor de terceros por la recepción de bienes y servicios contratados (Factura).

**Gasto Ejercido:** Es el momento contable que refleja la emisión de una cuenta por liquidar certificada o documento equivalente debidamente aprobado por la autoridad competente.

**Gasto pagado:** Refleja la cancelación total o parcial de las obligaciones de pago, que se concreta mediante la salida de efectivo, cheque o transferencia. (Pago de facturas).

- **Plan de implementación:**

Durante el Ejercicio Fiscal 2012: Atendiendo las disposiciones del Consejo nacional de Armonización Contable y la aplicación de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, La Comisión Estatal del Baja California Sur adopto el Plan de Cuentas, Clasificador por Objeto del Gasto y de Ingresos iniciando operaciones a prueba a partir del mes de octubre con el sistema implementado por Egob SIAC.

Ejercicio Fiscal 2018: En el marco de la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la XI Administración del Municipio de Los Cabos, B.C.S., realizó la implementación del sistema contable Egob SIAC cumpliendo con el registro contable y presupuestal conforme a las características de estructura, diseño y operación que indica esta Ley. La adecuación consistió en adoptar los instrumentos técnicos como son: El plan de cuentas, clasificador por rubro de ingresos, clasificador por objeto del gasto y aplicar los lineamientos emitidos en cuanto al registro y valoración del patrimonio.

En lo referente a los ingresos se adoptó el clasificador por rubro de ingresos, así como los momentos contables del ingreso, aprobado, modificado, devengado y recaudado. En la contabilidad anterior los ingresos se registraban en el momento de su realización o cobro y de la misma forma se reflejaba en el Estado de Resultados.

Con la adopción y aplicación de la Ley en mención los ingresos se reflejan en el estado de Actividades cuando existe jurídicamente el derecho de cobro, es decir cuando se encuentran en el momento contable devengado.

En lo referente a los egresos, se adoptó el clasificador por objeto del gasto y se implanto el registro de acuerdo a lo establecido en la LGCC, en cuanto al registro de las operaciones, realizando los momentos contables del egreso: aprobado, modificado, comprometido, devengado y pagado.

**CARACTERÍSTICAS DEL SISTEMA DE CONTABILIDAD GUBERNAMENTAL**

Ser único, uniforme e integrador. El sistema contable que se utiliza en la Administración de Los Cabos para dar cumplimiento a la Ley General de Contabilidad Gubernamental, está siendo implementado también por el Gobierno del Estado, lo cual da aún más certeza de que se tendrá una homologación entre los Sistemas Contables a utilizar por los principales entes públicos del Estado.

1. El sistema cumple con la integración automática de la operación contable con el ejercicio presupuestario.
2. Se realizan los momentos contables de acuerdo a lo establecido en la Ley.
3. El registro de los momentos contables los realiza el sistema de forma automática.
4. El sistema permite la interrelación automática de los clasificadores presupuestarios, el plan de cuentas y el catálogo de bienes.
5. Se efectúa el registro contable de las operaciones en lo relativo al gasto e ingreso dando cumplimiento a los momentos contables.
6. El sistema permite el registro de los inventarios de bienes muebles e inmuebles de manera automatizada.
7. Los Estados Financieros se generan en tiempo real.
8. El sistema contable SIAC permite realizar la contabilización de las operaciones, dando cumplimiento a las disposiciones establecidas en Ley, sin embargo, hay herramientas que aún no utilizamos debido a la falta de conocimiento y de capacitación por parte de los consultores. Con el paso del tiempo se van presentando errores o discrepancias en las operaciones y se van resolviendo con apoyo del personal del proyecto.
9. El sistema está diseñado de tal forma que permite el procesamiento y generación de los Estados Financieros mediante el uso de herramientas propias de la informática. Sin embargo, se hace la aclaración de que falta complementar para que el sistema SIAC arroje todos y cada uno de los

mismos, en los formatos preestablecidos por el Municipio y que estén en concordancia con las normas emitidas por el CONAC y la LGCG.

## **6.- POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS.**

Se aplica el Manual de Contabilidad Gubernamental, el Clasificador por Objeto del Gasto, así como todas las disposiciones que de forma provisional se van implementando de acuerdo a la estructura orgánica municipal, las cuáles ha emitido y publicado en su portal el CONAC. Al mismo tiempo se llevó a cabo acuerdo por parte del H. Cabildo donde se aprobaron dichas normas.

El registro de los activos se realiza a su valor histórico o valor factura, se encuentra en proceso la aplicación de la política para que se registren los bienes que presentaban un valor de acuerdo a los lineamientos establecidos en las reglas para el registro y valoración del patrimonio.

Se realizaron cambios en las políticas contables del ingreso y gasto, para dar cumplimiento a los lineamientos establecidos por el CONAC y a la Ley de General de Contabilidad Gubernamental.

Se realizaron las adecuaciones al plan de cuentas, clasificador por objeto del gasto y por rubro de ingresos, utilizando el sistema SIAC. Sin embargo, el error detectado a la fecha es en lo referente a la carga de activos y su depreciación, de lo cual ya fue solicitado el apoyo para que se realicen las correcciones correspondientes a dicho sistema.

Se realizó el inventario físico del activo más no la depuración patrimonial financiera y la cancelación o baja de activos inservibles, derivado que aún no se cuenta con la aprobación del H. Cabildo de Los Cabos, para su registro correspondiente. Dicho trámite es llevado a cabo por la Oficialía Mayor y la Sindicatura Municipal.

## 7.- POSICIÓN EN MONEDA EXTRANJERA Y PROTECCIÓN POR RIESGO CAMBIARIO.

Existen dos cuentas bancarias en dólares las cuales fueron revaluadas al tipo de cambio publicado en el DOF.

## 8.- REPORTE ANALÍTICO DEL ACTIVO

Se presenta el reporte sin que hasta el momento se haya realizado la valuación del mismo, como se ha explicado anteriormente.

- a) Vida útil o porcentaje de depreciación, deterioro o amortización utilizados en los diferentes tipos de activos. Con fecha 31 de diciembre del 2013 se realizó el inventario físico de los Bienes Muebles, sin embargo, no se realizó el cálculo de la depreciación a los activos fijos. Por estar en proceso ante las instancias correspondientes.
- b) Cambios en el porcentaje de depreciación o valor residual de los activos “No aplica”
- c) Importe de los gastos capitalizados en el ejercicio, tanto financieros como de investigación y desarrollo. “No aplica”
- d) Riesgos por tipo de cambio o tipo de interés de las inversiones financieras. “No aplica”
- e) Valor activado en el ejercicio de los bienes construidos por la entidad. “No aplica”
- f) Otras circunstancias de carácter significativo que afecten el activo, tales como bienes en garantía, señalados en embargos, litigios, títulos de inversiones entregados en garantías, baja significativa del valor de inversiones financieras, etc. “No aplica”
- g) Desmantelamiento de Activos, procedimientos, implicaciones, efectos contables. “No aplica”
- h) Administración de activos; planeación con el objetivo de que el ente los utilice de manera más efectiva. “No aplica”

## 9.- FIDEICOMISOS, MANDATOS Y ANÁLOGOS

El Municipio cuenta solo con el Fideicomiso F/1693 que sirve para la administración y fuente de pago del empréstito contraído con Banorte S.A.

## 10.- REPORTE DE RECAUDACIÓN.

- a. Análisis del comportamiento de la recaudación correspondiente al ente público o cualquier tipo de ingreso, de forma separada los ingresos locales y federales.
  
- b. Proyección de la recaudación e ingresos en el mediano plazo. El reporte siguiente muestra los ingresos recaudados durante el mes de octubre de 2018, mostrando un avance recaudatorio general del **109 %**.



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

FUENTE DEL INGRESO	LEY DE INGRESOS ESTIMADA	MODIFICADO	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
<b>IMPUESTOS</b>	<b>761,410,542</b>	<b>761,410,541</b>	<b>773,366,109</b>	<b>773,366,109</b>	<b>102%</b>
1.1.1 Impuesto por Diversiones y Espectáculos Públicos	3,361,080	3,361,080	1,676,901	1,676,901	50%
1.2.1 Impuesto Predial	317,274,383	317,274,383	329,725,726	329,725,726	104%
1.3.1 Impuesto sobre Adquisición de Inmuebles	405,840,000	405,840,000	376,732,313	376,732,313	93%
1.7.0 Accesorios	9,816,077	9,816,077	21,196,576	21,196,576	216%
1.8.1 Impuesto Adicional	25,119,000	25,119,000	44,034,593	44,034,593	175%
<b>DERECHOS</b>	<b>122,768,712</b>	<b>122,768,712</b>	<b>181,975,656</b>	<b>181,975,656</b>	<b>148%</b>
4.1.2 Por la ocupación de la vía pública y de otros bienes de uso común	3,951,658	3,951,658	5,184,007	5,184,007	131%
4.3.2 Por Servicios del Rastro Municipal	1,100,000	1,100,000	369,970	369,970	34%
4.3.3 Por alineam., medición de predios y exp. de números dom. oficiales	230,989	230,989	271,288	271,288	117%
4.3.4 Por Servicios de Seguridad y Tránsito			585,409	585,409	0%
4.3.6 Por serv. de aseo, limp., recolec., traslado, trat. y disp. final de basur	1,352,313	1,352,313	1,307,267	1,307,267	97%
4.4.1 Por servicios de inspección municipal	4,100,000	4,100,000	5,760,228	5,760,228	140%
4.4.2 Por expedición, revalidaciones, refrendos y modificaciones a las lic	30,876,000	30,876,000	35,825,940	35,825,940	116%
4.4.3 Por la recepción y estudio de la solicitud de registro, licencias, y pe	3,500,000	3,500,000	3,758,186	3,758,186	107%
4.4.8 Por Servicios Catastrales	4,500,000	4,500,000	4,048,268	4,048,268	90%
4.4.9 Por serv., aut., y licencias p/ constr. y regulación de act. de protec. n	56,400,000	56,400,000	123,891,523	123,891,523	220%
4.4.11 Por la legalización de firmas, exp. de certif., constancias y copias ce	960,000	960,000	973,569	973,569	101%
<b>PRODUCTOS</b>	<b>25,734,184</b>	<b>25,734,184</b>	<b>776,449</b>	<b>776,449</b>	<b>3%</b>
5.1.5 Por productos diversos	8,999,302	8,999,302	432,754	432,754	5%
5.1.7 Por la ocupación de locales, almacenes y el uso de cuartos fríos de	392,000	392,000	343,695	343,695	88%
<b>APROVECHAMIENTOS</b>	<b>99,906,998</b>	<b>99,906,998</b>	<b>81,079,729</b>	<b>81,079,729</b>	<b>81%</b>
6.1.1 Uso y Goce de la Zona Federal Marítimo Terrestre	78,219,002	78,219,002	75,520,996	75,520,996	97%
6.1.2 Multas	15,000,000	15,000,000	5,558,733	5,558,733	37%
<b>PARTICIPACIONES Y APORTACIONES</b>	<b>649,987,978</b>	<b>649,987,978</b>	<b>770,148,659</b>	<b>770,148,659</b>	<b>118%</b>
8.1.1 Participaciones Federales	303,877,850	303,877,850	363,270,460	363,270,460	120%
8.1.2 Participaciones Estatales	103,394,299	103,394,299	141,198,527	141,198,527	137%
8.2.1 Fondo de Aportaciones p/ la Infraestructura Social Municipal	35,795,525	35,795,525	103,421,612	103,421,612	289%
8.2.2 Fondo de Fortalecimiento para los Municipios	134,409,030	134,409,030	162,258,060	162,258,060	121%
<b>TOTALES</b>	<b>1,659,808,416</b>	<b>1,659,808,414</b>	<b>1,807,346,601</b>	<b>1,807,346,601</b>	<b>109%</b>



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION  
AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	1,676,901	1,676,901	50%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	329,725,726	329,725,726	104%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	21,196,576	21,196,576	216%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	44,034,593	44,034,593	175%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>355,570,541</b>	<b>355,570,541</b>	<b>396,633,796</b>	<b>396,633,796</b>	<b>112%</b>

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	181,975,656	181,975,656	148%
Productos	25,734,184	25,734,184	776,449	776,449	3%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	81,079,729	81,079,729	81%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>248,409,894</b>	<b>248,409,894</b>	<b>263,831,834</b>	<b>263,831,834</b>	<b>106%</b>

<b>TOTALES DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>603,980,435</b>	<b>603,980,435</b>	<b>660,465,629</b>	<b>660,465,629</b>	<b>109%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------

# 11.- INFORMACIÓN SOBRE LA DEUDA Y EL REPORTE ANALÍTICO DE LA DEUDA.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
 TESORERÍA MUNICIPAL  
 ESTADO ANALÍTICO DE LA DEUDA  
 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

DENOMINACIÓN DE LAS DEUDAS	MONEDA DE CONTRATACIÓN	INSTITUCIÓN O PAIS ACREEDOR	SALDOS AL MOMENTO "N-1 DEL PERIODO"	MOVIMIENTOS					SALDOS AL 30 DE SEPTIEMBRE 2018
				OPERACIONES DE ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO			DEPURACIÓN O CONCILIACIÓN	VARIACIÓN DEL ENDEUDAMIENTO DEL PERIODO	
				AMORTIZACIÓN BRUTA	COLOCACIÓN BRUTA	ENDEUDAMIENTO NETO DEL PERIODO			
<b>DEUDA PÚBLICA</b>									
<b>CORTO PLAZO:</b>									
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
<b>INSTITUCIONES DE CRÉDITO:</b>			1,431,249	470,794	-	-	470,794		960,455
EMPRÉSTITO REFINANCIAMIENTO	PESOS	BANORTE	1,431,249	470,794	-	-	470,794		960,455
<b>LARGO PLAZO:</b>			322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
<b>DEUDA PÚBLICA INTERNA</b>									
<b>INSTITUCIONES DE CRÉDITO:</b>			322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
TÍTULOS Y VALORES:	PESOS	BANORTE	322,700,020	-	-	-	-		322,700,020
ARRENDAMIENTOS FINANCIEROS:									
<b>OTROS PASIVOS</b>			715,140,118	167,676,594	157,245,262	-	10,431,332		704,708,786
RETENCIONES Y CONTRIBUCIONES POR PAGAR			248,616,745	35,027,885	34,814,516	-	213,369		248,403,376
PROVEEDORES			152,757,662	60,539,560	58,700,262	-	1,839,298		150,918,364
CONTRATISTAS POR OBRAS PÚBLICAS			28,500,999	-	-	-	-		28,500,999
DEPOSITOS EN GARANTÍA			10,693,764	99,825	74,665	-	25,160		10,668,604
INGRESOS POR CLASIFICAR			170,704,958	8,584,242	5,628,944	-	2,955,298		167,749,661
OTRAS CUENTAS POR PAGAR			74,438,089	793,615	441,667	-	351,948		74,790,036
SECRETARÍA DE FINANZAS DEL EDO. DE BCS			-	1,339,500	1,339,500	-	-		-
OOMSAPSLC			15,933,707	-	-	-	-		15,933,707
SERVICIOS PERSONALES			9,839,642	56,237,942	51,649,120	-	4,588,822		5,250,820
OTROS PASIVOS CIRCULANTES			3,654,553	6,641,255	5,479,922	-	1,161,333		2,493,219
<b>TOTAL DEUDA Y OTROS PASIVOS</b>			<b>1,039,271,387</b>	<b>168,147,388</b>	<b>157,245,262</b>	<b>-</b>	<b>10,902,126</b>		<b>1,028,369,261</b>

## 12.- CALIFICACIONES OTORGADAS.

El Municipio ha solicitado la calificación de sus finanzas públicas con las empresas **Standar and Poors** y **Fitch Rainting**, las cuales fueron analizadas y revisadas durante los meses de mayo 2018 por Fitch Rainting y en abril 2018 por Estándar and Poors.

Actualmente se cuenta con dos calificaciones crediticias, mismas que fueron **ratificadas durante los meses de abril y mayo 2018**, las cuales son las siguientes:

1. **'mxA-'** con **perspectiva crediticia de estable**, otorgada por la calificadora Stándar and Poors.
2. **'A-(mex)'** con **perspectiva crediticia estable**, otorgada por la calificadora FitchRainting.
3. **'AA(mex)vra'** otorgada para el refinanciamiento contratado, otorgada por la calificadora Fitch Rainting.

## 13.- PROCESO DE MEJORA.

Durante este ejercicio, estamos llevando a cabo la digitalización de la glosa que integra las cuentas públicas municipales, logrando el respaldo digital de las glosas correspondientes a los ejercicios 2014, 2015 y 2016, actividad que nos permitirá tener un enorme ahorro en tiempo, espacio y horas hombre de trabajo. Y un ahorro sustancial, en el consumo de materiales de oficina.

## 14.- INFORMACIÓN POR SEGMENTOS.

Esta información no aplica para nuestro Municipio, en virtud de que solo se tienen operaciones para una actividad, que es la Administración Pública Municipal.

**15.- EVENTOS POSTERIORES AL CIERRE.**

La Administración Municipal estará efectuando en periodos posteriores, los ajustes correspondientes a inventario de bienes muebles e inmuebles una vez que las unidades administrativas que se encargan de dicho control, sometan a autorización el inventario físico realizado con los ajustes relativos a las depreciaciones de activos fijos, baja de bienes y valuación al menos catastral de los inmuebles. La finalidad de los avalúos es para incorporar al patrimonio bienes que no fueron adquiridos a través de una compra venta.

**16.- PARTES RELACIONADAS**

Por este medio se ratifica que no existen partes relacionadas que ejerzan influencia significativa sobre la toma de decisiones financieras y operativas por lo que el Municipio ejerce su autoridad de manera libre y soberana por lo que se reconoce al H. Ayuntamiento como la máxima autoridad del Municipio.

**17.- INFORMACIÓN ADICIONAL:**

a) **Fuentes de información:** Balanza de Comprobación al cierre de octubre de 2018, Municipio de Los Cabos, B.C.S. y Reportes Presupuestales del Sistema Integral de Armonización Contable.

b) **Dirección de internet:** [www.loscabos.gob.mx](http://www.loscabos.gob.mx)

c) **DATOS:**

**Nombre:** Municipio de Los Cabos, B.C.S.

**RFC:** MCB-980406-J9A

**Dirección:** Boulevard Mijares Núm. 1413, C.P. 23400, San José del Cabo, B.C.S.,

**Teléfono:** 624-14-6-76-00

## **18. - RESPONSABILIDAD SOBRE LA PRESENTACIÓN RAZONABLE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros del Municipio de Los Cabos, B.C.S., están rubricados e incluyen al calce la leyenda: **“Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor”**.

### **2.2. ESTADOS PRESUPUESTARIOS**

Revelan el comportamiento de los ingresos y egresos a partir de la Ley de Ingresos publicada en el Boletín Oficial del Gobierno del Estado y el Presupuesto de Egresos autorizado por el propio Cabildo. Los Estados Presupuestarios comprenden: el Estado Analítico de Ingresos Presupuestales y el Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos, en sus clasificaciones: Administrativa, Económica y por Objeto del Gasto y Funcional- Programática.

#### **2.2.1. ESTADO ANALÍTICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**

Comparación del total de ingresos estimados y los realmente obtenidos durante un ejercicio, conforme a su clasificación en la Ley de Ingresos y al Clasificador por Rubros de Ingresos.

#### **2.2.2. ESTADO ANALÍTICO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS**

Refleja el comportamiento del presupuesto aprobado, modificado y ejercido, en relación a cada cuenta de egresos.

## 2.2.2.1. CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA

El propósito de esta clasificación es presentar los programas ejercidos en el periodo que se informa, en un cuadro analítico en el que se muestran los recursos que se ejercieron y destinaron a las diferentes unidades administrativas del Municipio (Presidencia, Regidurías, Sindicatura, Direcciones Generales, Direcciones Municipales, DIF Municipal, y Delegaciones).



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO PRESUPUESTAL DE EGRESOS POR CLASIFICACIÓN ADMINISTRATIVA**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

UNIDAD ADMINISTRATIVA	PRESUPUESTO AUTORIZADO	EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO AUTORIZADO		REPRESENTATIVO
			IMPORTE	%	
01.01 PRESIDENCIA MUNICIPAL	69,372,823	61,322,519	8,050,304	12%	88%
01.02 H. CABILDO	16,217,067	13,196,044	3,021,023	19%	81%
01.03 SINDICATURA MUNICIPAL	4,743,544	5,282,981 -	539,437	-11%	111%
01.04 SECRETARIA GENERAL	37,513,343	75,406,180 -	37,892,837	-101%	201%
01.05 TESORERIA GENERAL MUNICIPAL	128,565,918	126,976,280	1,589,639	1%	99%
01.06 CONTRALORIA MUNICIPAL	6,395,547	6,303,710	91,837	1%	99%
01.07 OFICIALIA MAYOR MUNICIPAL	111,952,646	110,078,709	1,873,937	2%	98%
01.08 DIRECCIÓN GENERAL DE ECOLOGÍA Y MEDIO AMBIENTE	9,973,602	7,105,848	2,867,754	29%	71%
01.09 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE DESARROLLO SOCIAL	147,717,580	110,233,140	37,484,440	25%	75%
01.10 DIR. GRAL. DE FOMENTO ECONOMICO Y TURISMO	13,078,716	16,415,035 -	3,336,319	-26%	126%
01.11 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE PLAN. Y DESARROLLO URBANO	6,664,734	8,133,367 -	1,468,632	-22%	122%
01.12 DIR. GRAL. MUNICIPAL DE OBRAS, ASENT. HUM. Y VIVIENDA	22,229,979	148,873,522 -	126,643,543	-570%	670%
01.13 DIRECCIÓN GENERAL MUNICIPAL DE SERVICIOS PUBLICOS	254,611,951	339,981,786 -	85,369,835	-34%	134%
01.14 DIR. GRAL. DE SEG. PÚBLICA, POLICIA PREV. Y TRÁNSITO	222,422,448	249,930,770 -	27,508,322	-12%	112%
01.15 DIF MUNICIPAL	69,334,631	54,523,557	14,811,074	21%	79%
01.16 DELEGACIÓN MUNICIPAL CABO SAN LUCAS	101,101,438	108,085,461 -	6,984,023	-7%	107%
01.17 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE MIRAFLORES	29,278,490	33,358,157 -	4,079,668	-14%	114%
01.18 DELEGACIÓN MUNICIPAL DE SANTIAGO	38,405,830	35,675,288	2,730,543	7%	93%
01.19 DELEGACIÓN MUNICIPAL LA RIBERA	23,970,436	22,970,833	999,602	4%	96%
01.20 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA MUJER	6,846,478	6,706,765	139,713	2%	98%
01.21 INSTITUTO MUNICIPAL DE JUVENTUD	4,497,296	6,354,041 -	1,856,745	-41%	141%
01.22 INSTITUTO MUNICIPAL DE DISCAPACIDAD	2,480,796	1,607,580	873,216	35%	65%
01.23 INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEACION	9,029,290	6,320,503	2,708,787	30%	70%
01.24 INSTITUTO MUNICIPAL DE LA CULTURA Y LAS ARTES	14,348,188	16,618,060 -	2,269,872	-16%	116%
01.25 INSTITUTO MUNICIPAL DEL DEPORTE	35,500,523	38,999,923 -	3,499,400	-10%	110%
<b>TOTAL</b>	<b>1,386,253,296</b>	<b>1,610,460,060 -</b>	<b>224,206,764</b>	<b>-16%</b>	<b>116%</b>

## 2.2.2.2. CLASIFICACIÓN ECONÓMICA Y POR OBJETO DEL GASTO

El propósito de esta clasificación es presentar de manera ordenada, homogénea y coherente el gasto, dividido en corriente o de capital, que permita identificar la naturaleza de los bienes y servicios que demanda el Municipio, para cumplir y llevar a cabo sus atribuciones y responsabilidades.



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
CLASIFICACIÓN ECONOMICA Y POR OBJETO DEL GASTO  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 p.m.

CONCEPTO	PRESUPUESTO AUTORIZADO		PRESUPUESTO EJERCIDO	VARIACIÓN RESPECTO AL PRESUPUESTO DEL:			
	DEL EJERCICIO	DEL PERIODO		EJERCICIO	%	PERIODO	%
<b>GASTO CORRIENTE</b>	1,528,053,223	89,307,175	108,043,643	1,420,009,580	0.93	18,736,469	0.21
SERVICIOS PERSONALES	829,153,927	60,200,080	70,270,024	758,883,903	0.92	10,069,944	0.17
MATERIALES Y SUMINISTROS	195,479,301	6,753,471	7,499,882	187,979,419	0.96	746,411	0.11
SERVICIOS GENERALES	333,427,512	11,677,167	22,356,555	311,070,956	0.93	10,679,389	0.91
TRANSF., ASIGNAC., SUBS., Y OTRAS AYUDAS	169,992,483	10,676,457	7,917,182	162,075,301	0.95 -	2,759,275 -	0.26
<b>GASTOS DE CAPITAL</b>	76,967,119	48,241,812	-	76,967,119	1.00 -	48,241,812 -	1.00
BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	38,258,736	37,092,736	-	38,258,736	1.00 -	37,092,736 -	1.00
INVERSIÓN PÚBLICA	38,708,383	11,149,076	-	38,708,383	1.00 -	11,149,076	-
<b>AMORTIZACIÓN DE DEUDA Y PAGO DE PASIVOS</b>	54,788,074	3,032,057	3,239,920	51,548,154	0.94	207,863	0.07
INVERSIONES FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	13,500,000	-	-	13,500,000	-	-	-
DEUDA PÚBLICA	41,288,074	3,032,057	3,239,920	38,048,154	0.92	207,863	0.07
<b>TOTAL</b>	<b>1,659,808,415</b>	<b>140,581,043</b>	<b>111,283,563</b>	<b>1,548,524,852</b>	<b>93%</b>	<b>29,297,480</b>	<b>-21%</b>

**2.2.2.3. CLASIFICACIÓN FUNCIONAL-PROGRAMÁTICA**

Los estados programáticos deben mostrar la distribución de los recursos públicos en base a los programas efectuados por el municipio de acuerdo a la Clasificación Funcional Programática del Gasto, y son los siguientes: Gobierno; Desarrollo Social; Desarrollo Económico y otras finalidades del Gasto.



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO DE CLASIFICACIÓN FUNCIONAL- PROGRAMÁTICA**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

NIVEL	CONCEPTO	DEL PERIODO		ACUMULADO	
		PARCIAL	IMPORTE	PARCIAL	IMPORTE
<b>1</b>	<b>GOBIERNO</b>		<b>633,682,361</b>		<b>2,532,050,246</b>
1.1	LEGISLACIÓN	88,136,690		354,003,868	
1.2	JUSTICIA	6,846,478		26,967,019	
1.3	COORDINACIÓN DE LA POLITICA DE GOBIERNO	203,567,221		813,642,728	
1.5	ASUNTOS FINANCIEROS Y HACENDARIOS	81,689,581		328,639,188	
1.7	ASUNTOS DE ORDEN PÚBLICO Y DE SEGURIDAD	210,105,474		835,885,814	
1.8	INVESTIGACIÓN FUNDAMENTAL (BASICA)	43,336,918		172,911,628	
<b>2</b>	<b>DESARROLLO SOCIAL</b>		<b>695,872,017</b>		<b>2,554,656,528</b>
2.1	PROTECCIÓN AMBIENTAL	360,718,601		1,447,592,516	
2.2	VIVIENDA Y SERVICIOS A LA COMUNIDAD	124,452,485		291,678,384	
2.3	SALUD	6,363,301		25,541,687	
2.4	RECREACIÓN, CULTURA Y OTRAS MANIFESTACIONES SOCIALES	49,848,711		199,336,818	
2.5	EDUCACIÓN	41,681,390		144,605,287	
2.6	PROTECCIÓN SOCIAL	69,334,631		277,772,687	
2.7	OTROS ASUNTOS SOCIALES	43,472,898		168,129,148	
<b>3</b>	<b>DESARROLLO ECONOMICO</b>		<b>56,698,918</b>		<b>249,195,922</b>
3.1	ASUNTOS ECONOMICOS, COMERCIALES Y LABORALES EN GENERAL	21,662,016		102,670,944	
3.2	AGROPECUARIA, SILVICULTURA, PESCA Y CAZA	5,563,277		23,202,114	
3.5	TRANSPORTE	2,015,024		8,122,112	
3.7	TURISMO	2,292,701		9,331,114	
3.8	INVESTIGACIÓN Y ASUNTOS RELACIONADOS CON ASUNTOS ECONOMICOS	22,785,651		96,275,969	
3.9	OTRAS INDUSTRIAS Y OTROS ASUNTOS ECONÓMICOS	2,380,250		9,593,669	
	<b>TOTALES</b>		<b>1,386,253,296</b>		<b>5,335,902,696</b>

### 3. POLÍTICA DE INGRESOS

Se entiende ésta como el conjunto de normas, criterios y acciones que determinan la cuantía y formas de captación de recursos para el cumplimiento de las funciones y objetivos del municipio.

En la presente gestión, la política de ingresos seguida en el Municipios de Los Cabos se ha ceñido a los objetivos, estrategias y políticas establecidas en el PMD y en el Programa de trabajo de la Tesorería Municipal.

Las políticas más sobresalientes son las siguientes:

**Programa Descuentos Predial:** Como cada año y este no ha sido la excepción, se llevó a cabo el programa de descuento en la base del predial. Cabe mencionar que dichos descuentos fueron aprobados por el H. Cabildo, lo cual, durante el mes de Enero, Febrero y Marzo 2018 correspondió otorgar descuentos.

#### **Red Bancaria**

- Para 2018 la política de recaudación puso énfasis en asegurar y aumentar el flujo de recursos propios, priorizando el uso de la red bancaria siguiendo con el sistema de recaudación electrónica vía Internet, lo que permitió agilizar la captación de las participaciones e Impuestos y Derechos.

#### **Pago electrónico de contribuciones**

- A partir de abril de 2014 se instauró una nueva versión del sistema de declaración de ISABI dando la opción al notario realizar sus trámites mediante transferencia electrónica de fondos vía Internet, pago con depósito bancario o bien en nuestras cajas recaudadoras. Con este sistema, los contribuyentes podrán pagar sus impuestos a un menor costo administrativo y con un considerable ahorro de tiempo y trámites.

La modernización del proceso recaudatorio incorpora el uso de tecnología informática para los contribuyentes de los diferentes impuestos; el pago electrónico vía Internet opera simultáneamente con el método tradicional de recaudación en las oficinas del Municipio y en la red bancaria.

### **Convenios con empresas**

- Se tiene convenio con las tiendas de autoservicios Oxxo, donde los contribuyentes pueden acudir a realizar el pago del Impuesto Predial.

### **Horarios en cajas**

- Las mayores facilidades otorgadas para el pago de la contribución han fomentado el cumplimiento voluntario y se reflejaron en el incremento de la recaudación.

### **Registro Padrón contribuyentes**

- Se ha instrumentaron un nuevo sistema para el registro de contribuyente con la finalidad para que en un corto plazo podamos tomar medidas tendientes a reducir la evasión, por medio de la incorporación de contribuyentes omisos al registro Municipal y el fortalecimiento de los instrumentos de control. Por otra parte, se ha dado una atención adecuada al desarrollo y mantenimiento de este padrón de contribuyentes confiable, ya que se aperturaron módulos para llevar a cabo dichos registros.

### **Orientación y apoyo al contribuyente**

- Se ha proporcionado adecuada orientación y apoyo al contribuyente en el cumplimiento de sus obligaciones. En la actualidad, derivado de las Reformas Hacendarias se sostuvieron reuniones con el SAT donde capacitaron al personal de Ingresos de tal manera que puedan también brindar la asesoría y orientación a los contribuyentes, poniendo a su alcance la información, folletos, etc., que se requiere para la atención a consultas y a la asistencia fiscal.

- En el área de Comunicación Social, se elaboraron carteles informativos que contienen las fechas donde se llevaron a cabo los descuentos en prediales.
- Se difundió información en prensa, radio y televisión para que los contribuyentes conocieran sus obligaciones, derechos y garantías ante la autoridad fiscal, lo que da certeza jurídica y fomenta mejores niveles de cumplimiento.

### **Procedimiento administrativo de ejecución**

- Para simplificar el Procedimiento Administrativo de Ejecución, se revisaron y elaboraron formatos nuevos, se impartieron cursos al personal y se ha reforzado el departamento con Abogados de tal manera que dan mayor certeza y hacen más eficiente la cobranza de los adeudos fiscales.

### **Programa de recuperación de créditos fiscales.**

- Se emitieron requerimientos de pago y mandamiento de ejecución y actas de embargo, así determinaciones provisionales e imposiciones de multa, para regularizar la situación fiscal de los contribuyentes del impuesto predial, multas de tránsito y adeudos de la Zona Federal Marítimo Terrestre.

### **Programa de Inspección Fiscal**

- Se tiene estrictamente delimitadas las zonas de trabajo de cada una de las delegaciones, de tal manera que nuestros inspectores puedan realizar dentro de su jurisprudencia las visitas a negocios con giros de alcohol y normal para que estos cuenten con los permisos correspondientes de operación.

### 3.1 INGRESOS MUNICIPALES

El total de los ingresos captados por la Hacienda Pública Municipal, a través de la Tesorería en el mes de octubre de 2018 alcanzó la cifra de **149 millones 859 mil 296 pesos**.

Los Ingresos Propios derivados de Impuestos, Derechos, Productos y Aprovechamientos representaron un importe de **75 millones 469 mil 187 pesos**.



## H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S

**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES**  
**DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>INGRESOS PROPIOS</b>	<b>123,644,324</b>	<b>75,469,187</b>	- <b>48,175,137</b>	<b>-39%</b>	<b>61%</b>
IMPUESTOS	60,912,943	53,271,686	- 7,641,157	-13%	87%
DERECHOS	52,680,186	7,561,703	- 45,118,483	-86%	14%
PRODUCTOS DE TIPO CORRIENTE	2,058,735	11,142,506	9,083,771	441%	541%
APROVECHAMIENTOS DE TIPO CORRIENTE	7,992,560	3,493,292	- 4,499,268	-56%	44%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>24,310,228</b>	<b>36,512,552</b>	<b>12,202,324</b>	<b>50%</b>	<b>150%</b>
FONDO GENERAL	18,077,618	24,772,886	6,695,268	37%	137%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,924,832	4,810,892	886,060	23%	123%
TENENCIA	12,000	4,164	- 7,836	-65%	35%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	638,442	2,264,830	1,626,388	255%	355%
IMPUESTOS ESPECIALES	512,695	2,363,952	1,851,257	361%	461%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	134,240	58,405	- 75,835	-56%	44%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,010,400	2,237,423	1,227,023	121%	221%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>8,271,544</b>	<b>11,309,588</b>	<b>3,038,044</b>	<b>37%</b>	<b>137%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	1,088,917	-	- 1,088,917	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	50,392	-	- 50,392	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,298,857	4,452,558	1,153,701	35%	135%
REGISTRO CIVIL	124,861	226,167	101,305	81%	181%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,708,516	6,630,863	2,922,347	79%	179%
<b>APORTACIONES FEDERALES RAMO 33</b>	<b>13,616,364</b>	<b>26,567,969</b>	<b>12,951,605</b>	<b>95%</b>	<b>195%</b>
FAIS	2,863,642	10,342,163	7,478,521	261%	361%
FORTAMUN	10,752,722	16,225,806	5,473,084	51%	151%
<b>INGRESOS EXTRAORDINARIOS</b>	<b>5,800,902</b>	-	- <b>5,800,902</b>	<b>-100%</b>	<b>0%</b>
HABITAT	4,214,234	-	- 4,214,234	0%	0%
RESCATE DE ESPACIOS PÚBLICOS	320,000	-	- 320,000	0%	0%
FORTASEG 2018	1,266,668	-	- 1,266,668	-100%	0%
<b>TOTAL</b>	<b>175,643,362</b>	<b>149,859,296</b>	- <b>25,784,066</b>	<b>-15%</b>	<b>85%</b>

Así también los percibidos de la Federación a través de la Secretaría de Finanzas del Estado, por concepto de Ingresos por **Participaciones Federales, Estatales, Fondo de Aportaciones Federales Ramo 33 (FAIS-FORTAMUN) e Ingresos Extraordinarios**; las cuales ascendieron a la cantidad de **74 millones 390 mil 109 pesos**.

Con respecto a las Aportaciones del Ramo General 33 Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y Fondo de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-D.F.), la distribución de estos recursos se normó en el Acuerdo publicado en el periódico oficial del Gobierno del Estado, por el que se realiza la distribución de dichos recursos; los cuales se ejercieron de acuerdo a los fines previstos en la Ley de Coordinación Fiscal.

### 3.1.2. INGRESOS TRIBUTARIOS

Los Ingresos Tributarios se refieren a la eficiencia fiscal del Municipio; respecto a estos ingresos la recaudación acumulada para este ejercicio fue superior ya que se tiene un avance recaudatorio de 112%, respecto al monto que se tenía estimado de Ingresos.

### 3.3 INGRESOS NO TRIBUTARIOS

Los Ingresos No Tributarios, son los que provienen de una contraprestación por servicios que proporciona el Municipio; conceptualizados como derechos, productos, aprovechamientos y contribuciones de mejoras; por lo anterior, sus resultados se relacionan con la demanda de servicios o la aplicación de los bienes patrimoniales.

Se presenta de la siguiente manera, la clasificación de cada uno de los tipos de Ingresos:



**H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.**  
**TESORERÍA MUNICIPAL**  
**ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES POR FUENTE DE CONTRIBUCION**  
**AL 31 DE OCTUBRE DE 2018**

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Impuestos sobre los ingresos	3,361,080	3,361,080	1,676,901	1,676,901	50%
Impuestos sobre el patrimonio	317,274,384	317,274,384	329,725,726	329,725,726	104%
Accesorios	9,816,077	9,816,077	21,196,576	21,196,576	216%
Otros Impuestos	25,119,000	25,119,000	44,034,593	44,034,593	175%
<b>SUMA DE TRIBUTARIOS</b>	<b>355,570,541</b>	<b>355,570,541</b>	<b>396,633,796</b>	<b>396,633,796</b>	<b>112%</b>

NO TRIBUTARIOS	ESTIMACIÓN	MODIFICACIÓN	DEVENGADO	RECAUDADO	AVANCE DE RECAUDACIÓN
Derechos	122,768,712	122,768,712	181,975,656	181,975,656	148%
Productos	25,734,184	25,734,184	776,449	776,449	3%
Aprovechamientos	99,906,998	99,906,998	81,079,729	81,079,729	81%
<b>SUMA DE NO TRIBUTARIOS</b>	<b>248,409,894</b>	<b>248,409,894</b>	<b>263,831,834</b>	<b>263,831,834</b>	<b>106%</b>

<b>TOTALES DE INGRESOS PROPIOS</b>	<b>603,980,435</b>	<b>603,980,435</b>	<b>660,465,629</b>	<b>660,465,629</b>	<b>109%</b>
------------------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------

**3.4 INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES Y ESTATALES**

En el mes de octubre de 2018, se recibieron ingresos de **47 millones 822 mil 140 pesos**, detallándose de la siguiente manera:



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES FEDERALES</b>	<b>24,310,228</b>	<b>36,512,552</b>	<b>12,202,324</b>	<b>50%</b>	<b>150%</b>
FONDO GENERAL	18,077,618	24,772,886	6,695,268	37%	137%
FONDO DE FOMENTO MUNICIPAL	3,924,832	4,810,892	886,060	23%	123%
TENENCIA	12,000	4,164	- 7,836	-65%	35%
FONDO DE FISCALIZACIÓN	638,442	2,264,830	1,626,388	255%	355%
IMPUESTOS ESPECIALES	512,695	2,363,952	1,851,257	361%	461%
IMPUESTOS SOBRE AUTOMOVILES NUEVOS	134,240	58,405	- 75,835	-56%	44%
IMPUESTO A LA GASOLINA Y EL DIESEL	1,010,400	2,237,423	1,227,023	121%	221%
<b>INGRESOS POR PARTICIPACIONES ESTATALES</b>	<b>8,271,544</b>	<b>11,309,588</b>	<b>3,038,044</b>	<b>37%</b>	<b>137%</b>
IMPUESTO 2.5% SOBRE NOMINAS	1,088,917	-	- 1,088,917	-100%	0%
IMPUESTO SOBRE ENAJENACIÓN DE BIENES MUEBLES	50,392	-	- 50,392	-100%	0%
CONTROL VEHICULAR	3,298,857	4,452,558	1,153,701	35%	135%
REGISTRO CIVIL	124,861	226,167	101,305	81%	181%
REGISTRO PUBLICO DE LA PROPIEDAD Y EL COMERCIO	3,708,516	6,630,863	2,922,347	79%	179%

**3.5 INGRESOS POR FONDOS DE APORTACIONES DEL RAMO 33**

La Ley de Coordinación Fiscal y la Ley de Coordinación Fiscal para el Estado de Baja California Sur, establece dentro de los ingresos del Ramo General 33, el Fondo de Aportaciones para la Infraestructura Social Municipal (FISM) y el de Aportaciones para el Fortalecimiento de los Municipios y de las Demarcaciones Territoriales del Distrito Federal (FORTAMUN-D.F.), ingresos que por disposición legal los Municipios tienen derecho a recibir en cada ejercicio fiscal. En el mes de octubre de 2018 estos ascendieron a **26 millones 567 mil 969 pesos**.



H. XIII AYUNTAMIENTO  
LOS CABOS, B.C.S.

H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S

TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO ANÁLITICO DE INGRESOS PRESUPUESTALES  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/03/2019 10:00 a.m.

CONCEPTO	RECAUDACIÓN		VARIACIÓN RESPECTO A LA RECAUDACIÓN ESTIMADA		% REPRESENTATIVO
	ESTIMADO	OBTENIDO	IMPORTE	%	
APORTACIONES FEDERALES RAMO 33	13,616,364	26,567,969	12,951,605	95%	195%
FAIS	2,863,642	10,342,163	7,478,521	261%	361%
FORTAMUN	10,752,722	16,225,806	5,473,084	51%	151%

## 4. POLÍTICA DE EGRESOS

Este apartado deberá resaltar las políticas del gasto, que justifiquen las causas que la originaron como: la participación ciudadana en la planeación de la inversión municipal, los programas y sus objetivos, así como las medidas tomadas para el control y evaluación de los recursos ejercidos; además se deberá mencionar si el ejercicio de los recursos municipales se ha encauzado al logro de las necesidades y objetivos contenidos en el Plan de Desarrollo Municipal.

## 4.1 CLASIFICACIÓN POR RAMO Y FONDO DEL GASTO

El total del gasto público Municipal, ascendió a **140 millones 581 mil 043 pesos**, presentándose de la siguiente manera:



H. XIII AYUNTAMIENTO DE LOS CABOS, B.C.S.  
TESORERÍA MUNICIPAL  
ESTADO DEL EJERCICIO DEL PRESUPUESTO DE EGRESOS POR CAPITULO DEL GASTO  
DEL 01 AL 31 DE OCTUBRE DE 2018

Fecha y Hora de Impresión: 20/10/2018 10:00 a.m.

CAPITULO	DESCRIPCIÓN	PRESUPUESTO DE EGRESOS APROBADO	AMPLIACIONES/ (REDUCCIONES)	PRESUPUESTO VIGENTE	COMPROMETIDO	PRESUPUESTO DISPONIBLE PARA COMPROMETER	DEVENGADO	COMPROMETIDO NO DEVENGADO	PRESUPUESTO SIN DEVENGAR	EJERCIDO	PAGADO	CUENTAS POR PAGAR (DEUDA)
		1	2	3	4	5=(3-4)	6	7=(4-6)	8=(3-6)	9	10	11=(6-10)
1000	SERVICIOS PERSONALES	60,200,080	0	60,200,080	67,019,571	6,819,491	69,638,343	2,618,772	9,438,263	70,270,024	70,226,704	588,361
2000	MATERIALES Y SUMINISTROS	6,753,471	6,298,206	13,051,677	5,670,376	7,381,301	7,757,346	2,086,969	5,294,331	7,489,882	7,398,611	358,735
3000	SERVICIOS GENERALES	11,677,167	5,666,309	17,343,476	19,995,268	2,651,793	20,956,364	961,096	3,612,889	22,356,555	22,318,127	1,361,763
4000	TRANSF. ASIGNAC. SUBS. Y OTRAS AYUDAS	10,676,457	5,077,181	15,753,638	6,669,349	9,084,289	6,850,349	181,000	8,903,289	7,917,182	7,900,414	1,050,065
5000	BIENES MUEBLES, INMUEBLES E INTANGIBLES	37,092,736	-	37,092,736	6,496	37,086,240	-	6,496	37,086,736	-	28,998,001	28,998,001
6000	INVERSIÓN PÚBLICA	11,148,076	-	11,148,076	-	11,148,076	-	-	11,148,076	-	-	-
7000	INV. FINANCIERAS Y OTRAS PROVISIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8000	PARTICIPACIONES Y APORTACIONES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9000	DEUDA PÚBLICA	3,032,057	418,879	3,448,936	3,239,920	209,015	3,239,920	-	209,015	3,239,920	3,239,920	-
<b>TOTAL</b>		<b>140,581,043</b>	<b>17,458,575</b>	<b>158,039,618</b>	<b>102,600,981</b>	<b>55,438,638</b>	<b>108,442,322</b>	<b>5,841,341</b>	<b>49,597,296</b>	<b>111,283,563</b>	<b>140,081,778</b>	<b>31,639,456</b>

### Servicios Personales

Con respecto a los servicios personales, que comprenden las percepciones y prestaciones de carácter permanente y eventual del personal que labora en el Ayuntamiento, para el ejercicio que se informa, se ejercieron **70 millones 270 mil 024 pesos**.

### Materiales y Suministros

El gasto corriente para operación, se refiere a las erogaciones que se asignaron para la adquisición de materiales y suministros que son necesarios para el desarrollo de las actividades propias del Ayuntamiento, de este rubro ejercieron **7 millones 499 mil 882 pesos**.

### Servicios Generales

En el rubro de servicios generales se destinaron recursos para el traslado de personal en el cumplimiento de comisiones oficiales, pago de servicio telefónico, energía eléctrica, agua potable, mantenimiento y reparación de equipo de transporte, maquinaria y equipo, arrendamiento de inmuebles, mantenimiento de edificios públicos, entre otros; para lo cual se ejerció durante el periodo la cantidad de **22 millones 356 mil 555 pesos**.

### Deuda Pública

En este capítulo se realizaron afectaciones por la cantidad de **3 millones 239 mil 920 pesos** durante el periodo.